

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) ООО "ТЭК"**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения		Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация							
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		5120	5121	5120	5121
Всего		-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода		
				поступление			выбыло							
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	1 500	-	-	-	-	(1 500)	-	-	-	-	-	-
	5580	за 2023г.	9 625	1 500	-	-	-	(9 975)	(2)	-	-	-	-	1 500
в том числе:														
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	1 500	-	-	-	-	(1 500)	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2023г.	5 003	1 500	-	-	-	(5 003)	-	-	-	-	-	1 500
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	3 959	-	-	-	-	(3 957)	(2)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2023г.	662	-	-	-	-	(1 015)	-	-	-	-	-	353
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2024г.	1 500	-	-	-	-	(1 500)	-	-	-	-	-	-
	5570	за 2023г.	9 625	1 500	-	-	-	(9 975)	(2)	-	-	-	-	1 500

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	152	7 850
Итого по элементам	5660	152	7 850
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]: незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]: незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	152	7 850

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность, добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

7. Прочие пояснения

1. Сведения об организации

Предприятие ООО «Территориальная энергосбытовая компания»
ИНН 6670172398 КПП 667101001

Местонахождение общества: 620014, г. Екатеринбург, ул. Хохрякова, д. 48, оф. 127.

Основными видами деятельности предприятия являются:

- Торговля электроэнергией

На 31.12.2024 года Уставный капитал составляет – 10 000 руб.

Учредитель ООО «РИВЬЕРА»

Уставный капитал сформирован и оплачен полностью.

Среднесписочная численность по итогам 2024 года составила 0 человек.

Функции единоличного исполнительного органа выполняет ООО «Управляющая компания «Радуга» в лице генерального директора Ерофеева Михаила Александровича.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Сведения об учетной политике

В течение 2024 года ООО «ТЭК» в процессе ведения бухгалтерского и налогового учета соблюдалась единая методика отражения хозяйственных операций и оценки имущества в соответствии с Положением об учетной политике Общества.

Определен уровень существенности. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет не менее 10%. Группы статей, по отношению к которым определяется существенность ошибки определены учетной политикой предприятия. В соответствии с Приказом Минфина России от 28.06.2010 №63н данное определение применяется с годовой отчетности за 2010 год.

Учет основных средств и капитальных вложений в 2024 году производится в соответствии с вступившим в силу с 2022 года Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии объектов к учету в соответствии с требованиями пункта 9 ФСБУ 6/2020.

Предприятие в Учетной политике лимит принятия ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ к бухгалтерскому учету. Лимит установлен для групп основных средств, с учетом существенности. Лимит установлен для единицы имущества внутри группы.

- Производственный и хозяйственный инвентарь – 500 000 руб.
- Машины и оборудование, кроме офисного – 500 000 руб.
- Офисное оборудование – 500 000 руб.

- Здания – 40 000 руб.
- Сооружения – 100 000 руб.
- Прочие группы основных средств – 100 000 руб.

Переоценка объектов основных средств на предприятии не производится. Процедура проверки на обесценение капитальных вложений и основных средств производится перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

Элементы учетной политики в целях бухгалтерского учета:

1. Бухгалтерский учет в соответствии с договором о передаче полномочий исполнительного органа осуществляется бухгалтерской службой Управляющей организации.
2. Применяется компьютерная технология обработки учетной информации.
3. Срок полезного использования основных средств, вводимые в эксплуатацию на предприятии, устанавливается в зависимости от ожидаемого срока полезного использования. Способ начисления амортизации по основным средствам – линейный.
4. Затраты по достройке, дооборудованию, реконструкции и модернизации объектов основных средств увеличивают первоначальную стоимость объектов.
5. При выбытии остаточная стоимость основных средств формируется на счете 01.
6. Стоимость нематериальных активов погашается линейным способом исходя из норм, определенных с учетом срока полезного использования. Если срок полезного использования нематериального актива документацией не определен, то он устанавливается распоряжением руководителя. Отражение начисления амортизации нематериальных активов с применением счета 05.
7. Оценка стоимости финансовых вложений, по которым не определена текущая рыночная стоимость, при их выбытии производится по фактическим затратам.
8. Расходы на ремонт основных средств включаются в себестоимость продукции по фактическим затратам.
9. Основные средства, стоимостью до установленного в Учетной политике лимита признания ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ, списываются в расходы и учитываются на забалансовом учете.
10. При отпуске материальных ценностей в производство, их оценка производится по методу средней себестоимости.
11. Затраты предприятия подразделяются на капитальные вложения в строительство, прямые затраты и общехозяйственные.
12. Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.
13. Начисление процентов по заемным обязательствам производится ежемесячно.
14. В соответствии с п.22 ПБУ 23/2011 в состав денежных средств и денежных эквивалентов относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные инструменты. Депозитные вклады в банке (сроком до трех месяцев) Общество признает денежными эквивалентами.
15. Доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от поступления денежных средств, иного имущества – метод начислений. Для доходов от реализации датой получения дохода признается день отгрузки (передачи) товаров, работ, услуг.

3. Сведения об отдельных активах и обязательствах.

- дебиторской задолженности (Таблица 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»):

На 31.12.2023 г. в Бухгалтерском балансе Форма №1 по строке 1230 отражена сумма дебиторской задолженности в размере 8 тыс. руб., из них:

1. Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 8 тыс. руб.,

4. Информация о доходах и расходах организации

Общество в 2024 году не осуществляет основную деятельность

5. Применение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

Не было начислено разниц по налогу на прибыль в 2024 году

6. Информация о связанных сторонах.

1. Лица, владеющие более 20% уставного капитала ООО «ТЭК»
- ООО РИВЬЕРА 100%

2. Единоличный исполнительный орган ООО «ТЭК» (управляющая компания ООО «УК «Радуга»») является единоличным исполнительным органом в следующих Обществах:

- ООО «Проект-консалтинг» (ОГРН 1069671060128);
- ООО «Ривьера» (ОГРН 1069670069083);
- ООО «Территориальная энергосбытовая компания» (ОГРН 1036603986484);
- ООО «ИНТЭК» (ОГРН 1026602173619);
- ООО «ТРЦ Пермь» (ОГРН 1136671039548);
- ООО «Евростройкомплекс» (ОГРН 1086658018666);
- ООО «Аутлет-центр» (ОГРН 1176658046542).

3. Генеральный директор управляющей компании ООО «УК «Радуга»» не является членом совета директоров других Обществ.

В течение 2024 года со связанными сторонами были проведены следующие операции:

- АО «Форум-групп» оказало Обществу за 2024 год следующие услуги:

1) ООО УК РАДУГА и ООО «ТЭК» имеет договор на услуги единоличного исполнительного органа от 31.01.2019 г. Общая сумма оказанных услуг за 2024 год составляет 130 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2023 года отсутствует.

ООО «Ривьера» выплачены дивиденды 5 800 т.р.

7. Информация по отчету о движении денежных средств.

В связи с принятием ПБУ 23/2011:

- Общество рассматривает депозитные вклады в банках в качестве денежных эквивалентов;
- движение денежных средств по косвенным налогам (НДС) показывается свернутым потоком, путем выделения его из состава поступлений от покупателей, платежей поставщикам и в бюджет;
- денежные средства, зачисленные на счет общества в качестве процентов по договору банковского счета и депозитным договорам, классифицируются как денежные потоки от текущих операций;
- денежные средства, зачисленные на счет Общества в качестве процентов по договорам займа (предоставленным), классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

8. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Связанные с геополитической обстановкой

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами в начале 2022 года. Указанный фактор привел к снижению доступности капитала и неопределенности относительно экономического роста, что может негативно повлиять на перспективы развития бизнеса.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране, однако в случае отрицательного влияния и изменения ситуации в стране и регионе Общество предпримет все меры, по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. В настоящее время Общество не испытывает финансовых затруднений, связанных с геополитической нестабильностью.

Дополнительная информация об Обществе.

Отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности (ПБУ 8/01).

Совместная деятельность с другими организациями не ведется.

Отсутствуют факты прекращения деятельности (ПБУ 16/02).

Государственную безвозмездную помощь в 2024 году Общество не получало. (ПБУ 13/2000).

Генеральный директор
Управляющей организации
ООО «УК «РАДУГА»

Ерофеев М.А.

28.03.2025



М.А. Ерофеев