

УТВЕРЖДЕНО  
Единственным участником  
ООО «ТЭС»  
Решение от «\_\_\_» \_\_\_\_\_ 2023 г.

## **ГОДОВОЙ ОТЧЕТ**

**за 2022 год**

*Общества с ограниченной ответственностью «ТЭС»*

## Оглавление

<b>1. Общая информация об Обществе .....</b>	<b>3</b>
1.1. Данные о фирменном наименовании Общества .....	3
1.2. Сведения о государственной регистрации.....	3
1.3. Контактная информация.....	3
1.4. Филиалы и представительства общества.....	3
<b>2. Основная хозяйственная деятельность Общества. ....</b>	<b>4</b>
2.1. Отраслевая принадлежность Общества. ....	4
2.2. Планы будущей деятельности Общества.....	4
2.3. Отчет о проделанной работе Обществом в 2021 году.. ....	5
<b>3. Основные факторы риска, связанные с деятельностью Общества.....</b>	<b>6</b>
3.1. Отраслевые риски.....	6
3.2. Страховые и региональные риски.. ....	7
3.3. Правовые риски. ....	8
3.4. Иные риски.....	9
<b>4. Состав органов управления. ....</b>	<b>10</b>
4.1. Сведения о единоличном исполнительном органе ООО «ТЭС».....	10
<b>5. Отчет о кадровой политике Общества. ....</b>	<b>11</b>
<b>6. Аудиторское заключение по годовой бухгалтерской отчетности общества за 2021 год.. ....</b>	<b>14</b>
<b>7. Основные финансово-экономические результаты деятельности Общества.. ....</b>	<b>15</b>
7.1. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2021 год... ..	15
7.2. Стоимость чистых активов за три последних заверенных финансовых года... ..	30
<b>8. Приложения. ....</b>	<b>30</b>

## ***1. Общая информация об Обществе***

### ***1.1. Данные о фирменном наименовании Общества***

Общество с ограниченной ответственностью «ТЭС» (далее - Общество) учреждено в соответствии с Решением № б/н от 26.02.2015г. г. «О создании Общества с ограниченной ответственностью «ТЭС».

Полное фирменное наименование организации: **Общество с ограниченной ответственностью «ТЭС».**

Дата введения действующего полного фирменного наименования:  
**06.03.2015**

Сокращенное фирменное наименование организации: **ООО «ТЭС»**

Дата введения действующего сокращенного фирменного наименования:  
**06.03.2015**

### ***1.2. Сведения о государственной регистрации***

Основной государственный регистрационный номер юридического лица:  
**1156325000523**

Дата государственной регистрации: **06.03.2015**

Наименование регистрирующего органа: **Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №3 по Самарской области**

Идентификационный номер налогоплательщика: **6325065530**

### ***1.3. Контактная информация***

Место нахождения Общества: **Россия, 446001, Самарская область, г. Сызрань, ул. Гидротурбинная, д. 13**

Телефон: **+7(8464)37-84-38**

Адрес электронной почты: **[info@tes-000.ru](mailto:info@tes-000.ru)**

Адрес страницы в Интернет, на которой доступна информация об Обществе: **<http://tes-000.ru>**

### ***1.4. Филиалы и представительства общества***

Общество не имеет филиалов и представительств.

## ***2. Основная хозяйственная деятельность Общества.***

### ***2.1. Отраслевая принадлежность Общества.***

Основное отраслевое направление деятельности Общества согласно ОКВЭД: **35.12 «Передача электроэнергии»**

ООО «ТЭС» осуществляет свою деятельность на оптовом рынке электрической энергии и мощности.

### ***2.2. Планы будущей деятельности Общества***

Основная цель ООО «ТЭС» - быть образцовой электроэнергетической компанией с отличными результатами в области устойчивого развития. Это главная задача, которая влияет на все стратегические решения, пути развития бизнеса и координирует прочие цели Общества.

#### **Цели ООО «ТЭС»:**

- Обеспечение надежного и безопасного ( в техническом и экологическом) плане энергоснабжения потребителей;
- Модернизация электроэнергетического комплекса для повышения энергетической эффективности;
- Увеличение инвестиционной привлекательности;
- Рост выручки и прибыли, повышение ликвидности;
- Повышение эффективности управления и снижение издержек;
- Снижение рисков деятельности Общества;
- Создание команды профессионалов и развитие доверия.

#### **Пути достижения целей:**

- Максимальная прозрачность бизнеса;
- Обеспечение надлежащего качества электроэнергии, энергетической безопасности за счет эффективной эксплуатации и реконструкции электроэнергетической инфраструктуры;

- Преодоление старения основных фондов за счет увеличения масштабов по их реконструкции и техническому перевооружению;
- Совершенствование взаимодействия всех структурных подразделений и сотрудников, путем создания корпоративной культуры, способствующей самореализации персонала;
- Выбор и оценка поставщиков и подрядчиков на основе конкурентных процедур.

### *2.3. Отчет о проделанной работе Обществом в 2022 году.*

За 2022 год ООО “ТЭС” были выполнены следующие мероприятия:

- Текущий ремонт силового трансформатора № 1 и № 2 ТРДН 25000/110/6
- Текущий ремонт силового трансформатора № 1 и № 2 ТРДН 32000/220/10
- Монтаж нового трансформатора ТМГ 1000 на ТП-10
- Замена кабельной линии от ТП-11 до ТП-33 300 метров
- Замена ТП 33 цех № 12
- Замена кабельной линии от ТП-11 до ТП-10 200 м
- Выполнение графиков планово-предупредительного ремонта высоковольтного оборудования на 2022г. Было проведено обслуживание оборудования 42 трансформаторных и 1 распределительной подстанций.

Для предупреждения аварийных ситуаций в системе электроснабжения продолжают проводится следующие работы:

1. обучение и инструктаж персонала
2. выявление дефектов изоляции кабельных линий и оборудования
3. настройка и наладка релейной защиты и автоматики.
4. замена морально и физически устаревшего оборудования на новое

### **3. Основные факторы риска, связанные с деятельностью Общества**

#### **3.1. Отраслевые риски.**

**Риск вмешательства регулирующих и надзорных органов в деятельность организации:**

Ввиду осуществления Обществом регулируемой деятельности, существуют значительные риски вмешательства в его деятельность регулирующих и надзорных органов, с последствиями в виде начисления штрафных санкций.

В целях минимизации указанных рисков Общество находится в постоянном контакте с регулируемыми и надзорными органами, своевременно выполняет их предписания.

**К факторам и условиям, влияющим на деятельность Общества, также относятся:**

- Неустойчивая платежная дисциплина потребителей электроэнергии;
- Общая динамика развития экономики Российской Федерации;
- Рост энергопотребления в регионе Общества.

Общество для целей снижения негативного эффекта и эффективного использования вышеуказанных факторов предпринимает и планирует в будущем предпринимать следующие действия:

- Повышение производительности труда;
- Эффективное управление финансовыми ресурсами;
- Усиление платежной дисциплины потребителей энергии;
- Недопущение незапланированного роста кредиторской задолженности;
- Рациональное использование собственного капитала, контроль соотношения собственных и привлеченных средств;

- Снижение издержек производства.

### **3.2. *Страховые и региональные риски.***

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан попрежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В 2022 году продолжающаяся геополитическая напряженность в регионе значительно обострилась в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной, которая продолжает ухудшаться с февраля 2022 года и остается крайне нестабильной.

Обострение геополитической ситуации привело к резкому росту валютных курсов (резкий рост валютных курсов по сравнению с курсами, действовавшими на конец 2021 года, с последующим падением), повышению ключевой ставки Банка России, которая впоследствии была понижена, росту цен на нефть и газ, и к падению российского фондового рынка.

На финансовых и товарных рынках наблюдается повышенная волатильность. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации.

Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении деловой активности организаций, работающих в регионе, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невоз-

можно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

Влияние указанных выше санкций на деятельность Общества во многом в 2022 года зависит от совокупности факторов, среди которых можно назвать: степень вовлеченности Общества во внешнеэкономическую деятельность, зависимость от доступа к финансовым ресурсам в России и за рубежом, от способности обслуживать заёмные средства и многих других.

При этом Общество не вовлечено во внешнеэкономическую деятельность в существенном объеме, а стало быть не несет риски, связанные с колебанием валютных курсов, изменением логистических цепочек.

Также Общество не находится напрямую под влияние санкций от ведения специальной военной операции.

В настоящее время руководство Общества внимательно следит за ситуацией и проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

### **3.3. Правовые риски.**

- несовершенство правовой системы (отсутствие достаточного правового регулирования, противоречивость законодательства Россий-



ской Федерации, его подверженность изменениям, в том числе в части методов государственного регулирования);

- нарушения контрагентами условий договоров;
- риски, связанные с изменениями в налоговом законодательстве.

В целях минимизации правовых рисков Общество осуществляет следующее:

- установлен порядок внесения соответствующих изменений в учредительные и внутренние документы Общества в случаях изменения законодательства Российской Федерации;
- стандартизированы договора, утверждены типовые формы по основным видам сделок;
- на постоянной основе осуществляется мониторинг изменений законодательства Российской Федерации,
- оперативно принимаются меры по устранению нарушений законодательства Российской Федерации.

### **3.4. *Иные риски***

В течение 2022 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества продолжает оказывать влияние, в том числе вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2022 год.

COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность в будущем.

На момент составления бухгалтерской отчетности отсутствуют существенные судебные иски, предъявленные к Обществу, а также иски, инициированные Обществом.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

## **4. Состав органов управления**

### **4.1. Сведения о единоличном исполнительном органе ООО «ТЭС».**

Согласно п.14.1 Устава Общества Единоличным исполнительным органом является **Генеральный директор.**

Фамилия, Имя, Отчество: **Кочергин Юрий Александрович**

Год рождения: **1959г.**

Образование: **высшее**

Работает в ООО «ТЭС» в качестве генерального директора с **марта 2015 года.**

Доля участия в Уставном капитале общества: **нет.**

Компетенция Единоличного исполнительного органа Общества:

В соответствии с пунктом 14.4 статьи 14 Устава Общества:

«Генеральный директор руководит текущей деятельностью Общества и решает все вопросы, которые не отнесены настоящим Уставом и Законом к компетенции Общего собрания участников Общества».

В соответствии с пунктом 14.5 статьи 14 Устава Общества:

Генеральный директор Общества:

1. Без доверенности действует от имени Общества, в т.ч. представляет его интересы и совершает сделки;
2. Выдает доверенности на право представительства от имени Общества, в т.ч. доверенности с правом передоверия;
3. Издаёт приказы о назначении на должности работников Общества, об их переводе и увольнении, применяет меры поощрения и налагает дисциплинарные взыскания;
4. Рассматривает текущие и перспективные планы работы Общества;

5. Обеспечивает выполнение планов деятельности Общества;
6. Утверждает правила, процедуры и другие внутренние документы Общества, за исключением документов, утверждение которых отнесено настоящим Уставом к компетенции Общего собрания участников Общества;
7. Определяет организационную структуру Общества;
8. Обеспечивает выполнение решений Общего собрания участников;
9. Подготавливает материалы, проекты и предложения по вопросам, выносимым на рассмотрение Общего собрания участников;
10. Распоряжается имуществом Общества в пределах, установленных Общим собранием участников, Уставом и действующим законодательством;
11. Утверждает штатное расписание Общества, филиалов и представительств Общества.
12. Открывает расчетный, валютный и другие счета Общества в банковских учреждениях, заключает договоры и совершает иные сделки, входящие в его компетенцию;
13. Организует бухгалтерский учет и отчетность Общества;
14. Представляет на утверждение Общего собрания участников годовой отчет и годовой бухгалтерский баланс Общества;
15. Осуществляет иные полномочия, не отнесенные Законом или Уставом Общества к компетенции Общего собрания участников Общества.

### ***5. Отчет о кадровой политике Общества***

Трудовые отношения в Общества регулируются законодательством Российской Федерации, Коллективным договором, Правилами внутреннего трудового распорядка и другими внутренними документами Общества.

Штатная численность Общества по состоянию на 01.01.2022 года составила 40 человек, списочная численность на ту же дату – 33 человека. На конец 2022 года штатная численность составила 45 человек. При этом списочная численность на конец года увеличилась на 4 человека.

В течение 2022 г. была проведена работа по реализации обязательств Коллективного договора ООО «ТЭС» на 2022-2024 гг. по основным направлениям коллективного договора.

В таблице представлен отчёт об исполнении Обществом коллективного договора в 2022 году.

Отчёт об исполнении Обществом коллективного договора в 2022 году  
(тыс. руб.)

Статья	Наименование	Факт
4.2.4.	Медосмотры работников (предварительные и обязательные)	62
3.1.6.	Доплаты за тяжёлые и вредные условия труда	62
7.5.1.	Обучение, переподготовка и пов.квалиф.	5
	<b>Охрана труда:</b>	<b>274</b>
4.2.1.	Аттестация рабочих мест	3
4.1.5.	Обучение по охране труда	
4.2.3.	Обеспечение спецодеждой	243
4.2.3.	Обеспечение моющими средствами	28
	<b>ИТОГО</b>	<b>403</b>

По квалификации в целом все работники, включая административно-управленческий аппарат и рабочих, соответствуют предъявляемым требованиям.

#### **Качественный состав работников Общества.**

В Обществе работает 62 процентов мужчин (28 чел.) и 38 процентов женщин (17 чел).

Возрастной состав работников Общества на 2022год.

Категории работников	Всего	По возрасту				
		до 30 лет	30-40 лет	40-50 лет	более 50 лет	
					Всего, в т.ч.:	пенсионного возраста

руководители	7		2	2	3	2
специалисты	13		4	4	5	2
служащие						
Рабочие	25	2	5	6	12	5
<b>ИТОГО:</b>	<b>45</b>	<b>2</b>	<b>11</b>	<b>12</b>	<b>20</b>	<b>9</b>

Профессиональный состав работников Общества позволяет решать стоящие перед трудовыми коллективами производственные задачи.

В Профессиональный состав работников Общества:

- с высшим образованием - 21 человек;
- со средним профессиональным образованием – 13 человек.

*Профессиональный состав работников*

Структура работников	_2022_ г.						
	Всего	Образование					
		Высшее	%	Ср.проф.	%	Другое (Нач.проф., об.ср. и т.д.)	%
Руководители	7	7	15,5	0	0	0	0
Специалисты	13	9	20	4	9	0	0
Служащие							
Рабочие	25	5	11	9	20	11	24,5
<b>Численность всего:</b>	<b>45</b>	<b>21</b>	<b>46,5</b>	<b>13</b>	<b>29</b>	<b>11</b>	<b>24,5</b>

Работники, занимающие должности руководителей и специалистов Общества:

- с высшим образованием – 16 человек;
- со средним профессиональным образованием – 4 человека.

**Движение кадров за 2022 г.**

Принято – 7 человек из них: 3 человека (руководители, специалисты).

Уволено – 2 человека из них: 1 человека (руководители, специалисты).

*Причины увольнения работников Общества в 2022 году.*

№ п/п	Причины увольнения	Уволено, чел.		
		Руководители, специалисты	Рабочие	Всего
1	По собственному желанию, в т. ч по причинам:	1	1	2

1.1	низкий уровень оплаты труда	1		1
1.2	по семейным обстоятельствам			
1.3	неудовлетворенность профессией (з/п)			
1.4	отдаленное место жительства			
1.5	По решению руководителя		1	1
2	по сокращению штата			
3	по соглашению сторон			
4	за нарушение трудовой дисциплины			
5	в связи с уходом на пенсию по возрасту			
6	в связи с уходом на инвалидность			
7	в виду смерти			
8	по переводу в другую организацию			
9	расторжение срочного трудового догово-			
10	В Российскую Армию			
11	В виду ареста			
12	По состоянию здоровья			
	Всего	1	1	2

#### **6. Аудиторское заключение по годовой бухгалтерской отчетности общества за 2022 год.**

Согласно п.15.3 Устава привлечение аудитора для проверки и подтверждения правильности годовых отчетов и бухгалтерских балансов Общества обязательно в случаях предусмотренных федеральными законами и иными правовыми актами Российской Федерации.

Согласно Федерально закона №307-ФЗ от 30.12.2008г. (в ред. от 03.07.2016г) «Об аудиторской деятельности» ч.1 ст.5 п.4 Общество с ограниченной ответственностью проводит обязательный аудит:

«если объем выручки от продажи продукции (продажи товаров, выполнения работ, оказания услуг) организации (за исключением органов государственной власти, органов местного самоуправления, государственных и муниципальных учреждений, государственных и муниципальных унитарных предприятий, сельскохозяйственных кооперативов, союзов этих кооперативов) за предшествующий отчетному год превышает 400 миллионов рублей или сумма активов бухгалтерского баланса по состоянию на конец предшествующего отчетному года превышает 60 миллионов рублей».

В связи с тем, что критерии для проведения обязательного аудита Обществом за предшествующий год не превышены (выручка составила – 119 млн. руб., а сумма активов бухгалтерского баланса – 22 млн. руб.), аудит бухгалтерской отчетности за 2022 год не проводился.

## ***7. Основные финансово-экономические результаты деятельности Общества.***

### ***7.1. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2022 год.***

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н, а также действующих в 2020 г. положений по ведению бухгалтерского учета и методических рекомендаций и указаний, а также других приказов Минфина РФ и прочих нормативных актов.

Существенные показатели в бухгалтерской отчетности отражаются обособленно. Существенной признается сумма, составляющая 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

В 2022 году Общество осуществляло ведение бухгалтерского учета в соответствии с утвержденной Учетной политикой.

### ***Проведение инвентаризации.***

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Для проведения инвентаризации имущества и финансовых обязательств в Компании создается постоянно действующая инвентаризационная комиссия и рабочие комиссии на момент проведения инвентаризации. Персональный состав постоянно действующей и рабочих инвентаризационных комиссий утверждает руководитель Компании.

Инвентаризация в Компании проводится по видам имущества и обязательств в сроки, установленные приказом руководителя Компании, кроме случаев, когда проведение инвентаризации является обязательным.

Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 31 декабря 2020 года. Инвентаризация материалов проведена по состоянию на 31.12.2022 г. Инвентаризация также расчетов проведена на 31.12.2022 года

#### Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, который состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.



Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2022 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год.

С 1 января 2022 г. вступили в силу следующие федеральные стандарты бухгалтерского учета:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»;
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

### *Пояснения к бухгалтерскому балансу.*

#### *Информация об отдельных активах и обязательствах*

##### Основные средства

Организовать учет наличия и движения основных средств организации в разрезе их видов согласно Общероссийскому классификатору основных фондов, утвержденному Постановлением Государственного комитета Российской Федерации по стандартизации, метрологии и сертификации от 26.12.1994 № 359 (в редакции изменений 1/98 ОКОФ).

Единицей учета ОС является инвентарный объект. Для организации бухгалтерского учета и обеспечения контроля за сохранностью основных средств каждому инвентарному объекту основных средств присваивать соответствующий инвентарный номер.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Организация принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств, с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается при принятии объектов к учету по Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1 с изменениями и дополнениями (постановление Правительства РФ от 07.07.2016г. № 640)

Понижающие коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.

Срок полезного использования по купленным на вторичном рынке основным средствам организация устанавливает исходя из ожидаемого срока полезного использования, установленного по Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1 с изменениями и дополнениями (постановление Правительства РФ от 07.07.2016г. № 640).

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Срок полезного использования по группам основных средств:

Группы основных средств	Срок полезного использования в месяцах
Здания	80-400
Сооружения	25-400
Машины и оборудование	20-200
Производственный и хозяйственный инвентарь	25-100
Транспортные средства	40-400
Офисное оборудование	25-80

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Организация применяет следующие правила начисления амортизации и прекращения ее начисления:

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Начисление амортизации объектов основных средств производить независимо от результатов хозяйственной деятельности организации в отчетном периоде линейным способом.

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений.

Объекты основных средств, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского

учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.

Ликвидационная стоимость считается равной нулю, если (п. 31 ФСБУ 6/2020):

- фирма не ожидает поступления от выбытия объекта в конце срока полезного использования;
- ожидаемая сумма не является существенной;
- ожидаемая сумма не может быть определена.

Ликвидационная стоимость, отличная от нуля, рассчитывается с учетом интенсивности и особенностей использования основного средства, способа получения экономических выгод по окончании использования (см. пп. 30, 31 ФСБУ 6/2020).

Обществом определяется ликвидационная стоимость по автомобилям и транспортным средствам и в тех случаях, когда имеется информация о доходах, полученных от выбытия бывших в эксплуатации автомобилей и расходах, связанных с этим выбытием.

По другим объектам основных средств, при выбытии которых не ожидаются значимые поступления, ликвидационная стоимость может быть признана нулевой. Например, когда расходы, связанные с утилизацией ОС по окончании СПИ, превышают возможные суммы поступлений, или же поступления не планируются вовсе.

В 2022 году основные средства не переоценивались.

*Структура основных средств (стр.1150 бухгалтерского баланса)*

Наименование статьи	Сальдо на 31.12.2022, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2021, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2020, тыс. руб.
Производственный и хоз. Инвентарь	1 068	1 252	122
В т.ч. до перехода на ФСБУ ФСБУ 6/2020		1 573	122

итого	1 068	1 252	122
-------	-------	-------	-----

### Запасы.

Организация отражала в 2021 году последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

При организации учета и оценке материально-производственных запасов руководствуется ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

Единицей учета запасов является их наименование или группа однородных запасов.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Оценка материалов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, производится по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Порядок учета стоимости запасов для управленческих нужд определяется как общий порядок, установленный для учета запасов с применением счета 10 «Материалы». Затраты признаются расходами того периода, в котором запасы использованы.

*Структура запасов ( стр.1210 бухгалтерского баланса)*

Наименование статьи	Сальдо на 31.12.2022, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2021, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2020, тыс. руб.
Материалы	385	27	177
<b>итого</b>	<b>385</b>	<b>27</b>	<b>177</b>

*Денежные средства и денежные эквиваленты.*

Денежные средства отражены в бухгалтерском балансе по строкам 1250 «Денежные средства».

Остатки денежных средств на конец отчетного периода представлены в таблице :

Показатель	Сальдо на 31.12.2022, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2021, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2020, тыс. руб.
Расчетный счет	2 453	2 290	5 513
<b>Итого</b>	<b>2 453</b>	<b>2 290</b>	<b>5 513</b>

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств (Форма № 4). Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

К текущей деятельности относятся операции, связанные с доходами и расходами по основным видам деятельности.

*Дебиторская задолженность*

Долгосрочная дебиторская задолженность у Общества отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность отражена по ее видам в бухгалтерском балансе по строкам 1230 «Дебиторская задолженность».

*Структура дебиторской задолженности*

Наименование организации	Сальдо на 31.12.2022г.	Сальдо на 31.12.2021г.	Сальдо на 31.12.2020г.
<b>Задолженность покупателей и заказчиков</b>	<b>15 568</b>	<b>16 169</b>	<b>16 431</b>
САМАРАЭНЕРГО ПАО	15 166	12 993	13 731
ТЯЖМАШ АО		3 067	2 618
ОБОРОНЭНЕРГО АО	144		
ЭНЕРГОСТАНДАРТ ООО			
ЭНЕРГЕТИК ООО	258		
прочие		109	82
<b>Задолженность поставщиков и подрядчиков (авансы)</b>	<b>129</b>	<b>143</b>	<b>129</b>
ЭНЕРГОТЕЛЕКОМ ООО	118	118	104
прочие	11	25	25
<b>задолженность бюджета по налогу на прибыль</b>	<b>1 380</b>	<b>1 379</b>	<b>717</b>
Прочие	4	2	4
<b>Итого</b>	<b>17 082</b>	<b>17 693</b>	<b>17 281</b>

Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся.

Расходы будущих периодов списываются на издержки производства равномерно в течение срока, к которому они относятся. В состав расходов будущих периодов включаются, в частности:

- Программное обеспечение 1с бухгалтерия 8.3
- 1С ИТС

В бухгалтерском балансе на 31.12.2022г. по строке 1260 расходы будущих периодов отражены в размере 11 тыс. руб.

Краткосрочные обязательства.

Кредиторская задолженность.

В бухгалтерском балансе по строке 1520 отражена краткосрочная кредиторская задолженность (сроком погашения менее 12 месяцев).

*Структура кредиторской задолженности*

Наименование организации	Сальдо на 31.12.2022г.	Сальдо на 31.12.2021г.	Сальдо на 31.12.2020г.
Задолженность поставщиков и подрядчиков	24 478	15 577	12 526
ПАО "Россети Волга"	5 415	5 128	4 735
САМАРАЭНЕРГО ПАО	441	318	194
ССК АО	1 920	1 867	1 871
ТЯЖМАШ АО	14 265	6 403	3 827
ФСК ЕЭС ПАО	1 850	1 650	1 509
ЭНЕРГОХОЛДИНГ ООО			202
ЧОО Тяжмаш	437		
прочие	150	211	188
Задолженность покупателей и заказчиков (авансы)	220	220	249
Гарантия ООО	220	220	220
прочие			29
задолженность в бюджет по налогам	1 246	969	1 877
НДФЛ	160	132	116
НДС	1 086	837	1761
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1 920	408	364
задолженность по оплате труда	672	591	496
Прочие	51	18	11



Итого	28 587	17 783	15 523
-------	--------	--------	--------

### Оценочные обязательства

В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом МФ РФ от 13.12.2010г. №167н, в соответствии с Учетной политикой в Обществе создается оценочное обязательство по задолженности за неиспользованные дни отпуска.

### *Структура оценочных обязательств*

Наименование	Сальдо на 31.12.2022г.	Сальдо на 31.12.2021г.	Сальдо на 31.12.2020г.
Резерв на оплату отпусков	1 237	941	708
<b>Итого</b>	<b>1 237</b>	<b>941</b>	<b>708</b>

### *Основные показатели деятельности Общества за 2022год (тыс. руб.)*

№ п/п	Показатель	факт 2022г	факт 2021г	факт 2020г.
<b>1.</b>	<b>Доходы</b>	<b>120 119</b>	<b>118 751</b>	<b>116 418</b>
1.1	Доходы от передачи электроэнергии	107 639	108 803	107 626
1.2	Доходы от прочей деятельности	12 480	9 948	8 792
<b>2.</b>	<b>Расходы</b>	<b>129 862</b>	<b>122 599</b>	<b>118 309</b>
2.1	Расходы по передаче электроэнергии и компенсации потерь	89 620	85 309	84 563
2.2.	Расходы на содержание Общества	40 242	37 290	33 746
	• За счет деятельности от передачи электроэнергии	31 972	25 752	24 710
	• За счет прочей деятельности	8 270	11 538	9 036
<b>3.</b>	<b>Прибыль от продаж</b>	<b>-9 743</b>	<b>-3 848</b>	<b>-1 891</b>
<b>4.</b>	<b>Результат от прочих доходов и расходов</b>	<b>-1 629</b>	<b>-190</b>	<b>1 950</b>
<b>5.</b>	<b>Прибыль до налогообложения</b>	<b>-11 372</b>	<b>- 4 038</b>	<b>59</b>
<b>6.</b>	<b>Налог на прибыль (в т.ч. отложенные налоговые активы и обязательства)</b>	<b>2 020</b>	<b>780</b>	<b>39</b>
<b>7.</b>	<b>Чистая прибыль</b>	<b>9 352</b>	<b>3 258</b>	<b>20</b>
<b>8.</b>	<b>ЕБИТДА</b>	<b>- 11 555</b>	<b>- 4 038</b>	<b>59</b>

8.1	Прибыль до налогообложения	-11 372	- 4 038	59
8.2	Проценты к уплате			
8.3	Амортизация	183		
<b>9.</b>	<b>Капитальные вложения</b>	<b>1 068</b>	<b>1 573</b>	<b>122</b>
<b>10.</b>	<b>Кредитный портфель (сальдо на конец периода)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 06.05.1999 N 32н, и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи продукции собственного производства, продажи покупных материалов, товаров, услуг производственного характера. Остальные доходы являются прочими доходами.

Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Наименование	2022г.	2021г.	Изменение
--------------	--------	--------	-----------

<b>Доходы</b>			
<i>Доходы по обычным видам деятельности</i>	<i>120 119</i>	<i>118 751</i>	<i>1 368</i>
- доходы от передачи электроэнергии	107 639	108 803	-1 164
- доходы от обслуживания эл.сетей	9 000	6 610	2 390
- ремонт эл.сетей	3 480	3 338	142
<i>Прочие доходы</i>	<i>116</i>	<i>237</i>	<i>-121</i>
- доходы в виде процентов на неснижаемый остаток на расчетном счете	67	64	3
- возврат госпошлины			
- восстановлен резерв по сомнительным долгам	49	124	-75
-восстановлен резерв по отпускам			
-прочие		49	
<i>итого</i>	<i>120 235</i>	<i>118 988</i>	<i>1 247</i>

Как видно из анализа в таблице выше, доходы в 2022 г. по отношению к прошлому году, увеличились на 1 247 тыс. руб., в следствие увеличения доходов от обслуживания эл.сетей.

#### *Расходы.*

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров.

Таковыми расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

Расходы признаются в отчете о прибылях и убытках:

- с учетом связи между произведенными расходами и поступлениями (соответствие доходов и расходов);
- путем их обоснованного распределения между отчетными периодами, когда расходы обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов и когда связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем;
- по расходам, признанным в отчетном периоде, когда по ним становится определенным неполучение экономических выгод (доходов) или поступление активов;
- независимо от того, как они принимаются для целей расчета налогооблагаемой базы;
- когда возникают обязательства, не обусловленные признанием соответствующих активов.

#### *Расшифровка расходов Отчета о финансовых результатах*

Наименование	2022г.	2021г.	2020г.
Расходы по текущей деятельности (стр.2120)			
- расходы по передаче электроэнергии и компенсации потерь	89 620	85 309	84 563
- аренда оборудования и помещений	13 240	12 669	12 559
- Амортизация	183	49	
- оплата труда	18 258	16 074	13 770
- страховые взносы	5 512	4 869	4 169
- расходы на услуги вневедомственной охраны	723	657	658
- сервисное обслуживание АИИС КУЭ	393	347	347
- материальные расходы	820	1 718	1 626

- спецодежда	243	142	137
- услуги автотранспорта	229	222	236
- поддержка сайта	71	72	71
-Поверка средств измерения	116	67	
- программа 1с (ИТС, отчетность, обслуживание)	41	39	40
- расходы по подготовке кадров	5	17	10
- расходы на периодический мед. осмотр	62	62	45
-разработка и составление методик по испытаниям и измерениям электрооборудования	245	99	
- спец.оценка	3	34	
-Хроматографический анализ трансформаторного масла		27	
- прочие (командировочные расходы, почтовые расходы, стирка белья, СКЗи КристоПро)	98	126	78
<b>итого</b>	<b>129 862</b>	<b>122 599</b>	<b>118 309</b>
Прочие расходы (стр.2350)			
- услуги банка	81	74	66
- неустойка по хоз.договору и госпошлина		55	8
- административный штраф		30	20
- резервы по сомнительным долгам	390	123	3 120
- расходы не учитываемые для целей налогообложения	264	145	132
- благотворительная помощь	1 000		
- прочие	10		
<b>Итого прочих расходов</b>	<b>1 745</b>	<b>427</b>	<b>3 346</b>
<b>Всего расходов</b>	<b>21 607</b>	<b>123 026</b>	<b>121 655</b>

По итогу 2022 года получен убыток в размере – 9 352 тыс. руб.

**7.2. Стоимость чистых активов за три последних завершённых финансовых года.**

*Расчет стоимости чистых активов*

Тыс. руб.

<i>Наименование строк баланса</i>	<i>2022</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>
<b>Активы</b>			
<i>Основные средства</i>	<i>1 068</i>	<i>1 252</i>	<i>122</i>
<i>Незавершённое строительство</i>			
<i>Отложенные налоговые активы</i>	<i>2 981</i>	<i>961</i>	<i>142</i>
<i>Прочие внеоборотные активы</i>			
<i>Запасы</i>	<i>385</i>	<i>27</i>	<i>177</i>
<i>Налог на добавленную стоимость</i>			<i>34</i>
<i>Дебиторская задолженность</i>	<i>17 082</i>	<i>17 693</i>	<i>17 281</i>
<i>Денежные средства</i>	<i>2 453</i>	<i>2 290</i>	<i>5 513</i>
<i>Прочие оборотные активы</i>	<i>11</i>	<i>11</i>	<i>13</i>
<b>ИТОГО АКТИВЫ</b>	<b><i>23 981</i></b>	<b><i>22 234</i></b>	<b><i>23 281</i></b>
<b>Пассивы</b>			
<i>Заемные средства</i>			
<i>Отложенные налоговые обязательства</i>			<i>24</i>
<i>Оценочные обязательства</i>	<i>1 237</i>	<i>940</i>	<i>708</i>
<i>Кредиторская задолженность</i>	<i>28 587</i>	<i>17 783</i>	<i>15 523</i>
<i>Прочие обязательства</i>			
<b>ИТОГО ПАССИВЫ</b>	<b><i>29 824</i></b>	<b><i>18 724</i></b>	<b><i>16 255</i></b>
<b>СТОИМОСТЬ ЧИСТЫХ АКТИВОВ</b>	<b><i>-5 843</i></b>	<b><i>3 510</i></b>	<b><i>7 026</i></b>

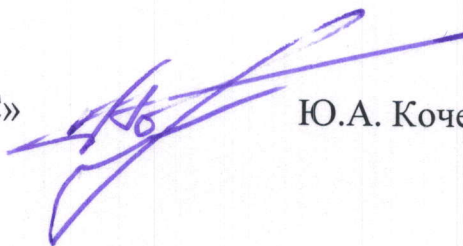
Размер Уставного капитала – 10 тыс. руб.

**8. Приложения**

**8.1. Годовая бухгалтерская отчетность ООО «ТЭС» за 2022 год с приложениями:**

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменении капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Генеральный директор ООО «ТЭС»



Ю.А. Кочергин