

ООО «ПромЭнергоСервис»

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2021 год**

1	Общие сведения.....	2
2	Применяемые способы ведения бухгалтерского учета и существенные статьи бухгалтерской отчетности.....	3
2.1	Основы формирования данных отчетности.....	3
2.2	Внеоборотные активы.....	4
2.3	Финансовые вложения.....	6
2.4	Запасы.....	6
2.5	Отчет о движении денежных средств.....	7
2.6	Заемные средства.....	7
2.7	Текущий и отложенный налог на прибыль.....	8
2.8	Выручка от продажи и раскрытие информации по сегментам.....	9
2.9	Расходы по обычным видам деятельности.....	9
2.10	Прочие доходы и расходы.....	10
2.11	Прочие активы.....	10
2.12	Пояснения к иным существенным статьям.....	10
3	Операции и расчеты со связанными сторонами.....	10
4	Оценочные обязательства, условные обязательства и активы.....	11
5	Существенные события после отчетной даты.....	11
6	Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества.....	11
7	Приложение.....	14

Числовые показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное.

1 Общие сведения

Юридический адрес общества с ограниченной ответственностью «ПромЭнергоСервис» (далее «Общество»): 121309, Россия, г. Москва, ул. Барклай, д. 13, строение 2, этаж 2 ком 45

Почтовый адрес Общества: 121309, Россия, г. Москва, ул. Барклай, д. 13, строение 2, этаж 2 ком 45

Общество имеет обособленное структурное подразделение:

Обособленное подразделение ООО «ПромЭнергоСервис» в г. Североуральск без выделения на баланс и без наличия расчетного счета по адресу 624480, Свердловская область, г. Североуральск, ул. Ватутина, д.5.

Регистрация Общества:

Запись в Едином реестре юридических лиц № 1197746456852 от 19.07.2019 г. в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Уставный капитал Общества, вид и количество акций.

Уставной капитал Общества на 31.12.2021 составляет 2 000 тыс. рублей

№	Акционер/Акционеры/Общества:	Размер доли (%)	Номинальная стоимость доли (тыс.руб.)
1	Аренков Владислав Павлович	100	2 000

Уставной капитал Общества на 31.12.2020 составлял 2 000 тыс. рублей.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2021 году – 2 человека;
- в 2020 году – 2 человека.

Основные виды деятельности Общества в 2021 году:

- Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям;
- Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях

Данная деятельность не является лицензируемой.

Генеральный директор Общества - Аренков Владислав Павлович

Главный бухгалтер Общества

Ведение бухгалтерского учета осуществляется специализированной организацией ООО «РУСАЛ Центр Учета» на основании договора возмездного оказания услуг 173-БУ/2019-ПЭС от 01.08.2019. В соответствии с Уставом Общества Совет директоров не предусмотрен.

2 Применяемые способы ведения бухгалтерского учета и существенные статьи бухгалтерской отчетности

2.1 Основы формирования данных отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 год (далее – Отчетность) включает следующие формы и текстовые пояснения:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2020 (далее Форма 1);
- отчет о финансовых результатах за 2021 год (далее Форма 2);
- отчет об изменениях капитала за 2021 год (далее Форма 3);
- отчет о движении денежных средств за 2021 год (далее Форма 4);
- пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2021 г. и отчету о финансовых результатах за 2021 год (далее Пояснения) и Приложение № 1 к ним (далее Форма 5).

В формах 1 и 2 приведены ссылки на пояснения. Ссылка «ф7.5.4» означает «форма и ее номер. номер раздела (если применимо)». Ссылка «пз.2.1» означает «Пояснения.Номер раздела и подраздела». Через знак «;» приводятся несколько ссылок.

Отчетность представлена в формате, утвержденном Приказом Минфина РФ от 02.07.10 № 66н. При этом, исходя из требования рациональности, данные в форме 5 приводятся с оборотами за текущий год или со сравнительными данными только за предыдущий год в случаях, когда подобные данные не приводились в форме 5 предыдущего года.

Отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика Общества на 2021 г., утверждена приказом от 31.12.20 № 12/2020, которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, других нормативных актов по бухгалтерскому учету.

Показатели отдельных активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций приводятся в Отчетности и раскрываются обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка текущего финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности. К существенным относятся показатели, составляющие более 5 % от итога соответствующих отдельных показателей активов, обязательств, доходов и расходов.

При решении вопроса о группировке данных в форме 5 по подгруппам рекомендуется соблюдать указанный критерий. Так, например, если в регламенте по строке «прочая дебиторская задолженность» сумма выше 5% от итоговой суммы всех видов задолженности, то выделяется вид задолженности, имеющий существенный вес. Например, дебиторская задолженность по начисленным и непогашенным процентам от предоставленных займов и иных видов финансовых вложений.

Отчетность сформирована в соответствии с принципом непрерывности деятельности Общества.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв на предстоящую оплату отпусков, неиспользованных на отчетную дату;
- другие аналогичные виды резервов, образованные в связи с последствиями условных фактов хозяйственной деятельности.

Операции в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 3/2006 «Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте». Операции, выраженные в иностранной валюте, учитываются в российских рублях. Пересчет стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, в российские рубли производится по курсу, установленному Центральным банком РФ для этой иностранной валюты по отношению к российскому рублю на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на дату составления бухгалтерской отчетности. В отчетах о финансовых результатах и о движении денежных средств указанные операции отражены по курсу на дату совершения операции.

Курсовые разницы относятся на счет прибылей и убытков в составе прочих доходов или расходов за период, когда они возникли.

Курс ЦБ РФ по состоянию на 31.12.21 составил 74,2926 рублей за 1 дол. США, 84,0695 рублей за 1 ЕВРО.
Курс ЦБ РФ по состоянию на 31.12.20 составил 73,8757 рублей за 1 дол. США, 90,6824 рублей за 1 ЕВРО.

Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995г. № 49.

Изменения в учетной политике в 2021 году

Решений об изменении учетной политики, оказавших существенное влияние на показатели отчетности 2020 года, не принималось. Обществом принято решение о перспективном отражении последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 с 1 января 2021 года, о чем указано в Учетной политике на 2021 г. Иных существенных изменений в Учетную политику на 2021 год не вносилось.

Планируемые изменения в учетной политике на 2022 год

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

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

Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с изменением данных стандартов не окажет существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств, на дату подписания данной отчетности Общество еще не завершило расчет и оценку влияния указанных стандартов.

2.2. Внеоборотные активы

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 6/01 «Учет основных средств», утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30.12.93 N 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

Порядок отнесения объектов к основным средствам

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие аналогичные объекты, предназначенные для использования в качестве средств труда при

производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг, либо для управления Обществом в течение периода, превышающего 12 месяцев.

Фактически эксплуатируемые объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения и оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, признаются основными средствами независимо от государственной регистрации или подачи документов на регистрацию и амортизируются в общеустановленном порядке.

Переоценка основных средств не производится.

Амортизация объектов основных средств

Амортизация начисляется с 1-ого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация начисляется линейным способом. По земельным участкам и объектам природопользования, по объектам, переведенным на консервацию на срок более трех месяцев, по приобретенным печатным изданиям, а также по жилищному фонду амортизация не начисляется.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной или восстановительной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.

Срок полезного использования приобретаемых основных средств определяется на основании классификации по амортизационным группам, установленной Постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Информация о принятых сроках полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет)
Здания и сооружения	от 5 до 30 лет и более
Машины и оборудование	от года до 25 лет
Транспортные средства	от 2 до 20 лет
Компьютерная техника	от года до 7 лет
Прочие	от года до 30 лет и более

Затраты по ремонту и обслуживанию основных средств

Затраты по обслуживанию и текущему ремонту признаются как расходы в том периоде, когда они понесены. Политика Общества состоит в том, чтобы производить такой уровень ремонта и обслуживания, который необходим для обеспечения эксплуатации основных средств в пределах установленного срока полезного использования.

Резерв под обесценение объектов основных средств и незавершенного строительства

Общество не создает резерв под обесценение основных средств.

Иное использование основных средств

Данные раздела 7.2.4 формы 5 приведены по первоначальной (восстановительной) стоимости.

Нематериальные активы

В составе нематериальных активов Общество учитывает неисключительные права на программы для ЭВМ, базы данных, и иные лицензионные права, имеющие существенное значение для его деятельности, срок действия которых составляет свыше 12 месяцев.

При принятии нематериального актива к бухгалтерскому учету Общество определяет срок его полезного использования. Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:

- срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;

- ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономические выгоды.

Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования.

Если срок полезного использования не предусмотрен документами, характеризующими нематериальный актив, он устанавливается специально созданной приказом руководителя комиссией.

В отношении нематериальных активов, по которым нет объективной возможности установить срок полезного использования (как на основании документов, так и по решению комиссии) амортизация не начисляется. Впоследствии по нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, Общество ежегодно рассматривает наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данных активов. В случае прекращения существования указанных факторов Общество определяет срок полезного использования нематериального актива и рассчитывает амортизацию с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия такого актива к учету.

Прочие виды внеоборотных активов

Авансы, перечисленные поставщикам/подрядчикам под незавершенные капитальные вложения, а также материалы, закупленные для строительства основных средств, отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных активов.

2.3. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 19/02 «Учет финансовых вложений».

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости. При создании резерва под обесценение финансовых вложений стоимость таких финансовых вложений показывается в бухгалтерской отчетности по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва. Резерв создается на основании оценок реальной стоимости имеющихся у предприятия финансовых вложений на величину разницы между балансовой стоимостью финансовых вложений и оцененной стоимостью.

Разделение финансовых вложений на долгосрочные и краткосрочные производится исходя из срока их погашения по действующим на отчетную дату договорам. Реклассификация долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные производится, когда срок погашения истекает в течение 365 дней после отчетной даты в соответствии с условиями соответствующих договоров. Финансовые вложения в акции/доли дочерних и зависимых обществ отражаются в составе долгосрочных финансовых вложений.

2.4. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5 «Запасы» утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 с 1 января 2021 года отражаются перспективно.

В составе статьи Формы 1 «Запасы» отражаются материально-производственные запасы (МПЗ), незавершенное производство, товары в пути, иные виды запасов.

МПЗ, используемые при производстве продукции, оказании услуг, выполнении работ, товары и готовая продукция отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости с учетом затрат по доставке материалов для производства и строительства, по доставке товаров до настоящего местонахождения, а также с учетом затрат по доведению МПЗ до состояния, пригодного к использованию.

Для отражения сумм транспортно-заготовительных расходов и прочих аналогичных расходов (отклонений в стоимости материалов – в случае применения учетных цен), связанных с приобретением материалов и товаров, применяется счет 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей». Комиссионное вознаграждение по договору комиссии на поставку материалов и товаров также относится комитентом на счет 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

Общехозяйственные расходы не включаются в стоимость приобретаемых МПЗ за исключением случаев, когда они непосредственно связаны с их приобретением.

Оценка МПЗ при их списании по направлениям расходования осуществляется по средней себестоимости. Применение способа средней оценки фактической себестоимости материалов, отпущенных в производство или списанных на иные цели, осуществляется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по

по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

2.5. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств (форма 4) сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 23/2011 «Отчет о движении денежных средств». При этом руководством Общества приняты следующие правила формирования данных в форме 4 - денежные потоки от получения и гашения кредитов и займов, отражаются в отчете о движении денежных средств развернуто исходя требования рациональности.

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. [п. 5 ПБУ 23/2011] В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Денежные средства и денежные эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря:

	2021 год	2020 год	2019 год
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	45	5 227	1 131
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
Денежные эквиваленты (депозиты)	-	-	-
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств и бухгалтерского баланса	45	5 227	1 131

2.6. Заемные средства

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 15/08 «Учет расходов по займам и кредитам».

Признание в учете дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, производится в том отчетном периоде, в котором эти затраты были произведены.

В бухгалтерском балансе задолженность по займам и процентам отражена следующим образом:

Вид задолженности	Код стр.	Сумма	
		31.12.2021	31.12.2020
Долгосрочные займы и кредиты	1410	-	-
Начисленные и непогашенные проценты по долгосрочным займам и кредитам со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты	1410	-	-
Итого по стр. 1410	X		
Начисленные и непогашенные проценты по долгосрочным займам и кредитам со сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты	1510	-	-
Краткосрочные займы и кредиты	1510	37 750	-
Начисленные и непогашенные проценты по краткосрочным займам и кредитам со сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты	1510	24	-
Итого по стр. 1510	X	37 774	-

По кредитам и займам, полученным на приобретение (создание) инвестиционного актива (основных средств, имущественных комплексов), а также, если на приобретение (создание) инвестиционного актива израсходованы средства, полученные на цели, не связанные с его приобретением, основные затраты (проценты), связанные с получением и использованием кредитов и займов, включаются в стоимость данного актива при наличии следующих условий:

- расходы по приобретению, сооружению и (или) изготовлению инвестиционного актива подлежат признанию в бухгалтерском учете;
- расходы по займам, привлеченным на цели, не связанные с приобретением (созданием) инвестиционного актива, подлежат признанию в бухгалтерском учете, и сумма средств, направленных на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива, может быть определена;
- начаты работы по приобретению, сооружению и (или) изготовлению инвестиционного актива.

В случае если на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива израсходованы средства займов (кредитов), полученных на цели, не связанные с таким приобретением, сооружением и (или) изготовлением, то проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива пропорционально доле указанных средств в общей сумме займов (кредитов), причитающихся к оплате займодавцу (кредитору), полученных на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением такого актива.

2.7. Текущий и отложенный налог на прибыль

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

Для целей формирования отчетности под постоянными налоговыми разнициами признаются доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода, но не учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль согласно главе 25 НК РФ как отчетного, так и последующих отчетных периодов.

При этом разницы, возникающие при оценке активов и обязательств для целей бухгалтерского и налогового учета, которые оказывают влияние на формирование прибыли для целей бухгалтерского учета в одном отчетном периоде, а налоговой базы по налогу на прибыль в другом отчетном периоде (вне зависимости от порядка классификации указанных разниц по типам доходов и расходов) подлежат признанию в качестве временных разниц.

Информация о постоянных и временных разнициах формируется на основании данных первичных документов. Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто.

Наименование показателя	2021	2020
Прибыль/убыток до налогообложения	416	-31 412
Условный расход/доход по налогу на прибыль	83	9 137
Постоянные налоговые обязательства	387	46
Изменение отложенного налога на прибыль	-235	6 236
Прочее (Налог на прибыль прошлых лет)	-	-
Текущий налог на прибыль	235	-

Ставка к общей налоговой базе применяется 20%.

2.8. Выручка от продажи и раскрытие информации по сегментам

Учет доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 9/99 «Учет доходов организаций». Выручка от продажи в форме 2 отражается за минусом налога на добавленную стоимость, иных аналогичных обязательных платежей.

Основными видами деятельности Общества являются:

- Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям, которая составляет 48,49 % от ее общего объема.
- Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях, которая составляет 51,51 % от ее общего объема.

Показатель	Выручка от продажи продукции работ, услуг основного вида деятельности	
	2021	2020
Российская Федерация (внутренний рынок)	59 173	30 480
в том числе		
Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям;	28 693	0
Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях	30 480	30 480
Итого:	59 173	30 480

В 2021 г. выручка, полученная неденежными средствами, составляет 0 тыс. руб, или 0 % от общей суммы выручки.

2.9. Расходы по обычным видам деятельности

Учет расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 10/99 «Учет расходов организаций».

100% расходов относится к основному виду деятельности Общества- передача электроэнергии.

Управленческие расходы признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они были понесены, и относятся к расходам по обычным видам деятельности.

Прочие затраты в составе расходов по обычным видам деятельности (по элементам затрат), раскрытые в разделе 7.6 «Затраты на производство» формы 5, включают:

Наименование прочих расходов	2021	2020
Услуги по аренде	4 839	4 194
Расходы по управлению	600	607
Услуги охраны	3 652	3 652
Услуги по обеспечению электроэнергией	7 764	27 273
Услуги по ремонту оборуд., здан. и соор.	35 108	21 665
Лицензирование, сертификация, экспертиза	26	-
Юридические услуги	12	-
Командировочные расходы	24	-
Почтово-телеграфные расходы	-	1
Прочие сырье и материалы	-	1
Информационные услуги	30	3

Иные прочие услуги	3	5
Всего прочих затрат	52 058	57 401

В разделе 7.6 формы 5 и в приведенной расшифровке отражены данные по всем затратам на производство, управление и продажи, признанным в бухгалтерском учете в отчетном периоде

2.10. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы, раскрытые по стр. 2340 и стр. 2350 формы 2, включают:

Статья доходов и расходов	2021		2020	
	Доход	Расход	Доход	Расход
1	2	2	2	5
Расходы, связанные с рассмотрением дел в судах, госпошлина	-	(2 169)	-	(220)
Расходы, связанные с оплатой финансовых услуг и услуг кредитных организаций	-	(35)	-	(36)
Санкции по налогам кроме прибыли и по договорам	-	(2)	-	(2)
Прочие	-	(23)	-	(10)
Всего прочих доходов/расходов	0	(2 229)	0	(268)

2.11. Прочие активы

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных или прочих оборотных активов и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Прочие оборотные активы (стр. 1260)	2021 год	2020 год
НДС по авансам и предоплатам	-	6 096
Расходы, связанные с приобретением лицензий	1	1
ВСЕГО:	1	6 097

2.12. Пояснения к иным существенным статьям

Прочие обязательства (стр. 1550)	2021 год	2020 год
НДС с авансов выданных	10	10
ВСЕГО:	10	10

Суммы авансов выданных по стр. 1230 и авансов полученных по стр. 1520 формы 1 включают сумму НДС.

3 Операции и расчеты со связанными сторонами

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

Вознаграждение основному управленческому персоналу (раскрывается общая сумма выплат следующим категориям сотрудников: управляющий/генеральный директор, главный бухгалтер, директора по направлениям), включает заработную плату, премии и составляет 975 тыс. рублей, в том числе заработная плата и премии, отраженные в составе раздела 8.5 формы № 5 строки «Расходы на оплату труда» составляют 968 тыс. рублей (2 014 тыс. руб. в 2020г.). Суммы страховых взносов в Пенсионный Фонд, Фонд социального страхования, Фонды обязательного медицинского страхования на суммы вознаграждения основному управленческому составу составляют 292 тыс. руб. 292 тыс. руб. в 2020 г.).

4 Оценочные обязательства, условные обязательства и активы

Социальные обязательства

Общество участвует в обязательных и добровольных местных социальных программах. Объектами местной инфраструктуры и результатами социальных программ могут, как правило, пользоваться все местные жители, а не только работники Общества. Общество решает вопрос передачи части объектов социальной сферы и связанных с социальной сферой программ местной администрации; однако в обозримом будущем Общество будет продолжать финансирование этих социальных программ.

Налоги и незавершенные судебные разбирательства

Налоговое законодательство Российской Федерации является предметом различных интерпретаций и постоянных изменений. В связи с этим, трактовка налогового законодательства в отношении хозяйственной деятельности Общества со стороны налоговых органов может не совпадать с трактовкой со стороны руководства Общества. Следствием этого является то, что налоговые органы могут усмотреть нарушения налогового законодательства при осуществлении тех или иных операций Обществом. Кроме того, представленные налоговые расчеты остаются открытыми для проверок со стороны налоговых органов в течение трех лет.

По состоянию на 31.12.21 судебные разбирательства у Общества, как Истца отсутствуют.

Судебные разбирательства у Общества, как у Ответчика имеются в сумме судебных расходов на 20 902 920,84 руб.

№ п/п	Контрагент	№ Дела	Сумма иска	Сумма судебн.расх.	почтовые расх	всего расходов	списано с р/с/оплачено	дата	Остаток к оплате на 31.12.21
		05.07.2021							
1	АО "Энергосбыт Плюс"	A40-140672/2021	4 861 705,02	47309		47309			4 909 014,02
		24.08.2021							
2	АО "Энергосбыт Плюс"	A40-180019/2019	2 337 429,23	34687		34687			2 372 116,23
		05.07.2021							
3	АО "Энергосбыт Плюс"	A40-141378/2021	2 118 402,60	33592		33592			2 151 994,60
		29.07.2021						нояб./дек.	
4	АО "Энергосбыт Плюс"	A40-160666/2021	1 866 130,01	31661		31661	1897791,01	2021г	0,00
		31.08.2021							
5	АО "Энергосбыт Плюс"	A60-44395/2021	1 894 525,94	34492	403839,99	438331,99			2 332 857,93
		30.09.2021							
6	АО "Энергосбыт Плюс"	A60-50582/2021	2 052 691,21	33263	138	33401			2 086 092,21
		29.10.2021							
7	АО "Энергосбыт Плюс"	A60-56035/2021	2 128 082,02	33640	141,6	33781,6			2 161 863,62
		29.11.2021							
8	АО "Энергосбыт Плюс"	A60-61837/2021	2 375 803,09	34879		34879			2 410 682,09
		27.12.2021							
9	АО "Энергосбыт Плюс"	A60-68888/2021	2 445 932,15	32230	138	32368			2 478 300,15
		Итого	22 080 701,26	315753	404257,59	720010,59	1897791,01		20 902 920,84

5 Существенные события после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, не было.

6 Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, могут быть классифицированы следующим образом.

Отраслевые риски

Среди основных ключевых факторов, влияющих на изменение ситуации в худшую сторону, наиболее существенными являются следующие:

- повышение цен на электроэнергию

Общество предпринимает все необходимые действия для минимизации указанных рисков. Проводится постоянный анализ, мониторинг и прогнозирование динамики цен, реализуется политика в области трейдинга (заключение долгосрочных контрактов).

Финансовые риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общество возникают следующие финансовые риски:

- неблагоприятное изменение валютных курсов;
- риск роста процентных ставок.

Российский рубль является функциональной валютой Общества. Общество подвержено валютным рискам в части операций, деноминированных в иностранных валютах, включая транзакционные риски, связанные с доходами и расходами по операциям, осуществляемым в иностранных валютах, а также риски признания отрицательных курсовых разниц по активам и обязательствам, выраженным в иностранных валютах.

Начиная с 2014 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки, Японии, Канады, Австралии и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации в течение последних лет, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, а также существенному снижению доступности источников долгового финансирования. В частности, некоторые российские компании могут испытывать сложности при получении доступа к международному фондовому рынку и рынку заемного капитала, что может привести к усилению их зависимости от российских государственных банков. Оценить последствия введенных санкций и угрозы введения новых санкций в будущем в долгосрочной перспективе представляется затруднительным.

Вследствие ухудшения конъюнктуры денежных рынков, Общество подвержено рискам неблагоприятного изменения процентных ставок по кредитным обязательствам с плавающей процентной ставкой.

Обществом ведется мониторинг влияния неблагоприятных изменений валютного курса и процентных ставок на результаты деятельности Общества.

Правовые риски

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества можно отнести риски, вызванные следующими факторами:

- изменение налогового законодательства;
- возможное ужесточение требований законодательства в области охраны окружающей среды или изменение практики их применения;
- изменение судебной практики.

Для снижения указанных рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ и оценка законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

Налоговые риски

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

В 2021 году налоговые органы в России применяли механизмы, направленные против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования. Дальнейшее развитие получила концепция бенефициарного владения, налогового резидентства юридических лиц по месту осуществления фактической деятельности и постоянного представительства.

Российские налоговые органы продолжают обращать пристальное внимание на операции российских компаний с иностранными компаниями группы, детально анализируют сделки на предмет их экономической обоснованности и прозрачной документальной подтвержденности, используя различные источники информации (документы,

полученные от налогоплательщика, допросы свидетелей и контрагентов, общедоступные источники данных, анализ тестирования деловой цели и другие).

Российские налоговые органы продолжают активно сотрудничать с налоговыми органами иностранных государств в рамках международного обмена налоговой информацией, что делает деятельность компаний в международном масштабе более прозрачной и требующей детальной проработки с точки зрения подтверждения экономической цели организации и функционирования международной структуры в рамках проведения процедур налогового контроля.

Реализовано законодательство о международном автоматического обмене информацией и документацией по международным группам компаний («МГК»), предусматривающее подготовку документации по МГК в отношении финансовых годов, начавшихся с 1 января 2017 г. Законодательство предусматривает подготовку трехуровневой документации по трансфертному ценообразованию (глобальной документации, национальной документации, странового отчета), а также уведомления об участии в МГК, консолидированная выручка которых за финансовый год, предшествующий отчетному периоду, составляет 50 млрд руб. и более в случае, если материнская компания МГК признается налоговым резидентом Российской Федерации, или если консолидированная выручка МГК превышает порог, установленный законодательством о предоставлении странового отчета иностранного государства, налоговым резидентом которого признается материнская компания МГК.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2021 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Генеральный директор

Аренков Владислав Павлович

Дата: 10 марта 2022 г.



7 Приложение № 1

Единица измерения: тыс. руб.

7.1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

7.1.1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	за 20 <u>21</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Исключительные авторские права на программы ЭВМ, базы данных.		-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Исключительные права патентообладателя на изобретения, промышленные образцы, полезные модели.		-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Права на товарные знаки и товарные марки		-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Права на пользование программами		-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Прочие нематериальные активы		-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Нематериальные активы - всего	за 20 <u>20</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Исключительные авторские права на программы ЭВМ, базы данных.		-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Исключительные права патентообладателя на изобретения, промышленные образцы, полезные модели.		-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Права на товарные знаки и товарные марки		-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Права на пользование программами		-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Прочие нематериальные активы		-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

7.1.2. Незавершенные вложения в создание и приобретение нематериальных активов

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>21</u> г.	На 31 декабря 20 <u>20</u> г.	На 31 декабря 20 <u>19</u> г.
Всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Исключительные авторские права на программы ЭВМ, базы данных.	-	-	-
Права на пользование программами	-	-	-
Исключительные права патентообладателя на изобретения, промышленные образцы, полезные модели.	-	-	-
Прочие нематериальные активы	-	-	-

7.1.3. Нематериальные активы, с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>21</u> г.	На 31 декабря 20 <u>20</u> г.	На 31 декабря 20 <u>19</u> г.
Всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Исключительные авторские права на	-	-	-
Права на пользование программами	-	-	-
Исключительные права патентообладателя	-	-	-
Прочие нематериальные активы	-	-	-

7.1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы		выбыло объектов		часть стоимости, списанная на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы
					первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы			
НИОКР - всего	за 20 <u>21</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
НИОКР - всего	за 20 <u>20</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

7.1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	за 20 <u>21</u> г.	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	за 20 <u>21</u> г.	-	-	(-)	(-)	-
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	за 20 <u>20</u> г.	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	за 20 <u>20</u> г.	-	-	(-)	(-)	-

7.2. Основные средства

7.2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло объектов		начислено амортизации	пересценка		первоначальная	накопленная амортизация
					первоначальная	накопленная		первоначальная	накопленная		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 <u>21</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Земельные участки и объекты природопользования		-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Здания		-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Сооружения (передаточные устройства)		-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Сооружения прочие		-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Машины и оборудование прочие		-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Транспортные средства		-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Инструмент и сменное оборудование		-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Хозяйственный инвентарь сроком полезного использования более 12		-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Прочие основные средства		-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 <u>20</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Земельные участки и объекты природопользования		-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Здания		-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Сооружения (передаточные устройства)		-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Сооружения прочие		-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Машины и оборудование прочие		-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Транспортные средства		-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Инструмент и сменное оборудование		-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Хозяйственный инвентарь сроком полезного использования более 12 месяцев		-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Прочие основные средства		-	(*)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

7.2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период, в т.ч. оборудование переданное в монтаж	списано списано, в т.ч. оборудование переданное в монтаж	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 20 <u>21</u> г.	-	-	(-)	(-)	-
Земельные участки и объекты природопользования		-	-	(-)	(-)	-
Оборудование к установке		-	-	(-)	(-)	-
Приобретение нематериальных активов		-	-	(-)	(-)	-
Материалы (строка)		-	-	(-)	(-)	-
Приобретение отдельных объектов основных средств		-	-	(-)	(-)	-
Строительство объектов основных средств		-	-	(-)	(-)	-

Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 20 <u>20</u> г.	-	-	(-)	(-)	-
Земельные участки и объекты природопользования		-	-	(-)	(-)	-
Оборудование к установке		-	-	(-)	(-)	-
Приобретение нематериальных активов		-	-	(-)	(-)	-
Материалы (строка)		-	-	(-)	(-)	-
Приобретение отдельных объектов основных средств		-	-	(-)	(-)	-
Строительство объектов основных средств		-	-	(-)	(-)	-

7.2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	За 20 <u>21</u> г.	За 20 <u>20</u> г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего		
в том числе:	-	-
Здания	-	-
Сооружения (передаточные устройства)	-	-
Сооружения прочие	-	-
Машины и оборудование прочие	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего		
в том числе:	-	-
Здания	-	-
Сооружения (передаточные устройства)	-	-
Сооружения прочие	-	-
Машины и оборудование прочие	-	-

7.2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>21</u> г.	На 31 декабря 20 <u>20</u> г.	На 31 декабря 20 <u>19</u> г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-
Объекты, переданные в залог	-	-	-

7.3. Наличие финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменение за период			На конец периода	
		учтенные по условиям договора	величина резерва под обесценение	поступило	выбыло	изменение резерва под обесценение	учтенные по условиям договора	величина резерва под обесценение
Долгосрочная - всего, в том числе	за 2021 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
Инвестиции в дочерние и зависимые общества		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
Предоставленные займы		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
Прочее		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
Краткосрочная - всего, в том числе		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
Предоставленные займы		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
Прочее		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
Итого		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)

Долгосрочная - всего,	за 2020 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
Инвестиции в дочерние и		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
Предоставленные займы		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
Прочее		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
Краткосрочная - всего,		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
Предоставленные займы		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
Прочее		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
Итого		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)

7.4. Наличие запасов

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменение за период			На конец периода	
		учтенные по условиям договора	величина резерва под обесценение	поступило	выбыло	изменение резерва под обесценение	учтенные по условиям договора	величина резерва под обесценение
Запасы - всего, в том числе	за 2021 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
Сырье, материалы		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
Затраты в незавершенном		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
Готовая продукция		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
Товары		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
Товары отгруженные		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
Прочие запасы		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
Запасы - всего, в том числе	за 2020 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
Сырье, материалы		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
Затраты в незавершенном		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
Готовая продукция		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
Товары		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
Товары отгруженные		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
Прочие запасы		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)

7.5.1. Наличие дебиторской задолженности

Наименование показателя	На 31 декабря 20 21 г.		На 31 декабря 20 20 г.		На 31 декабря 20 19 г.	
	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность, всего	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:						
Прочие дебиторы	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	32 531	(-)	118	(-)	116	(-)
в том числе:						
Покупатели и заказчики	27 752	(-)	-	(-)	-	(-)
Авансы выданные	118	(-)	118	(-)	116	(-)
Прочие дебиторы	4 661	(-)	-	(-)	-	(-)
Итого	32 531	(-)	118	(-)	116	(-)

7.5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 21 г.		На 31 декабря 20 20 г.		На 31 декабря 20 19 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	22 449	-	-	-	-	-
в том числе:						
Покупатели и заказчики	22 449	-	-	-	-	-
Авансы выданные	-	-	-	-	-	-
Прочие дебиторы	-	-	-	-	-	-

7.5.3. Наличие кредиторской задолженности

Наименование показателя	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
	учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	24 749	41 502	326
в том числе:			
Поставщики и подрядчики	24 300	4 129	240
Задолженность перед персоналом	-	-	38
Задолженность по налогам и сборам	119	712	48
Авансы полученные	-	36 576	-
Прочие Кредиторы	330	85	-

7.5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
Всего	13 339	112	112
в том числе:			
Поставщики и подрядчики	13 339	112	112
Авансы полученные	-	-	-
Прочие Кредиторы	-	-	-

7.6. Затраты на производство

Наименование показателя	За 20 21 г.	За 20 20 г.
Материальные затраты	-	1
Расходы на оплату труда	3 415	3 136
Отчисления на социальные нужды	1 031	950
Амортизация	-	-
Прочие затраты	52 058	57 401
Итого по элементам	56 504	61 488
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(-)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	56 504	61 488

7.7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на 01 января 2021 года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на 31 декабря 2021 года
Оценочные обязательства - всего	241	376	(443)	(-)	174
в том числе:					
Резерв на природоохранные мероприятия	-	-	(-)	(-)	-
резерв под судебные разбирательства	-	-	-	-	-
резерв на предстоящую оплату отпусков	241	376	(443)	(-)	174
резерв на выплату вознаграждения по итогам работы	-	-	(-)	(-)	-
резерв по аудиту	-	-	(-)	(-)	-
прочие оценочные обязательства	-	-	(-)	(-)	-

7.8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
Полученные - всего, в том числе:	-	-	-
Поручительство	-	-	-
Выданные - всего, в том числе:	-	-	-
Поручительство	-	-	-
Гарантия	-	-	-
Векселя	-	-	-
Залог	-	-	-

7.9. Государственная помощь

Наименование показателя	За 20 21 г.	За 20 20 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на текущие расходы	-	-
на вложения во внеоборотные активы	-	-

Руководитель _____ Аренков Владислав Павлович
(подпись) (расшифровка подписи)

" 10 " _____ 20 21 г.

