

Общество с ограниченной ответственностью

«Балтийская сбытовая компания»

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2021 ГОД**

г. Санкт-Петербург

1. Общие сведения.

1.1. Краткая характеристика деятельности Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Балтийская сбытовая компания» (далее – Общество) создано в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью».

<i>Наименование</i>	<i>Характеристика</i>
Полное наименование Общества	Общество с ограниченной ответственностью «Балтийская сбытовая компания»
Сокращенное наименование Общества	ООО «БСК»
Юридический адрес	194292, Г. Санкт-Петербург, пер. 6-й Верхний, дом 12, Литера А, помещение 219
Телефон	8 (812) 458-73-40
Факс	8 (812) 458-73-41
Электронная почта	office@bsk.spb.ru
Дата государственной регистрации	01.09.2011
Основной регистрационный номер	1117847368352
Численность работающих, в том числе основных производственных рабочих	7
Код ОКВЭД	35.14
Уставный капитал Общества	0
Доля участников юридических лиц	0
Количество долей в собственности акционеров физических лиц	240 000 руб.
Доля участников физических лиц	100%

Основным видом деятельности Общества является - Оптовая торговля электрической и тепловой энергией.

Общество не имеет обособленные структурные подразделения:

Общество не имеет дочерние и зависимые общества.

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

В связи с существенностью в бухгалтерской отчетности дебиторская и кредиторская задолженности отражены развернуто по каждому контрагенту: в части авансов уплаченных / полученных и задолженность поставленные / полученные товары (работы, услуги) в соответствии с рекомендациями Минфина, отраженным в письме N 07-02-18/01 от 27.01.2012 г.

1.2. Изменения в уставном капитале

В 2021 году в уставном капитале ООО «БСК» зарегистрированы изменения состава участников, лист записи ЕГРЮЛ 2217801770888 от 02.06.2021 г.

Единственным участником ООО «БСК» до 02 июня 2021г. является Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания Импульс», в лице генерального директора Гаврилова Ильи Витальевича. Реквизиты предыдущего собственника:

- ИНН 7842498118, ОГРН 1137847223601,

- место нахождение: 195176, г. Санкт-Петербург, Пискаревский проспект, дом 25, Литера А, пом. 17-Н, нежилое помещение №78, офис 409-1.

С 02 июня 2022 до даты составления бухгалтерской отчетности Единственным участником ООО «БСК» является физическое лицо, гражданин Российской Федерации Носков Алексей Олегович (ИНН 782703518343).

1.3. Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов Общества

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор. С 16 января 2020 года Решением единственного участника ООО «БСК» от 10.01.2020 г. №б/н Генеральным директором ООО БСК» утвержден Полетаев Дмитрий Анатольевич. Решением единственного участника ООО «БСК» от 12.01.2021 г. №б/н Генеральным директором ООО БСК» также утвержден Полетаев Дмитрий Анатольевич сроком на 1 год.

1.4. Аффилированные лица

Аффилированным лицом является Единственный учредитель – Носков Алексей Олегович.

Финансово-хозяйственные операции, в рамках которых аффилированные лица выступали в качестве поставщиков или покупателей в отчетном периоде, отсутствуют.

1.5. Сведения о реорганизации

В 2021 году реорганизация не осуществлялась.

1.6. Уровень существенности

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% (пяти процентам) к общему итогу соответствующих данных за отчетный год.

1.7. Изменения в учетной политике.

Изменений нет

2. Пояснения к существенным разделам Бухгалтерского баланса

2.1. Учет нематериальных активов

Нематериальные активы у Общества отсутствуют.

2.2. Результаты исследований и разработок

Общества не осуществляет исследования и разработки, соответственно результаты их отсутствуют

2.3. Учет основных средств

Активы стоимостью не более 40 тыс. рублей не учитываются в качестве основных средств и отражаются в составе материально-производственных запасов.

Переоценка основных средств не производится.

Информация о наличии и движении основных средств приведена в Таблице 2.1 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Незавершенные капитальные вложения у Общества отсутствуют.

Основные средства, стоимость которых не погашается, у Общества отсутствуют:

Общество не создает резерв предстоящих расходов на ремонт и техническое обслуживание объектов основных средств.

Сумма фактических затрат на ремонт основных средств, в результате которого не происходит улучшение ранее принятых нормативных показателей функционирования, включается в расходы того отчетного периода, к которому они относятся.

Информация об ином использовании основных средств (аренда, консервация, основные средства в залоге и т.п.) приведена в Таблице 2.4 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

2.4. Учет доходных вложений в материальные ценности

Доходные вложения в материальные ценности у Общества отсутствуют.

Общество не проводит переоценку доходных вложений в материальные ценности.

2.5. Учет финансовых вложений

В 2021 году финансовые вложения не производились. Проверка на обесценение финансовых вложений в 2021 г. также не производилась.

2.6. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы отсутствуют.

2.7. Запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» №5/01»

МПЗ учитываются по стоимости, равной сумме фактических расходов на их приобретение. В составе МПЗ также отражаются активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к основным средствам ПБУ 6/01, и стоимостью до 40 тыс. рублей за единицу.

Единицей бухгалтерского учета является номенклатурный номер для обеспечения формирования полной и достоверной информации об этих запасах, а также обеспечения надлежащего контроля за их наличием и движением.

При отпуске материалов и сырья в производство и ином выбытии их оценка производится способом ФИФО.

Информация о наличии и движении запасов, запасах в залоге приведена в Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (Таблицы 4.1, 4.2).

Резерв под обесценение материально-производственных запасов в обществе не создавался в связи с отсутствием оснований для обесценения МПЗ.

2.8. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в Таблице 5.1 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Информация о просроченной дебиторской задолженности приведена в Таблице 5.2 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Крупнейшими дебиторами на 31 декабря 2021 год являются:

Вид	Тип задолженности	Контрагент	Сумма ДЗ на 31.12.2020	В том числе просроченная	Примечание
1	задолженность поставщика	ПСК	17 661 966,19		авансы выданные
2	задолженность потребителя	ИЗ-КАРТЭКС имени П.Г. Коробкова	13 092 604,79		
3	задолженность потребителя	Пластполимер-Т	11 610 828,77		
4	задолженность потребителя	Бизнес-парк "Полюстрово"	9 551 891,31		
5	задолженность потребителя	ОМЗ-Спецсталь	9 437 289,88		
6	задолженность потребителя	Транспортная концессионная компания (6952036026)	6 872 090,67		
7	задолженность потребителя	Завод Невский Ламинат	5 487 418,09	1 000 000,00	
8	задолженность потребителя	НЕФРИТ-КЕРАМИКА	5 430 525,46		
9	задолженность потребителя	НИИ Химволокно	4 750 114,40		
10	задолженность потребителя	Прогресс-Инвест	4 104 873,08	1 973 435,12	
11	задолженность потребителя	Ижорские заводы	4 049 773,25		

12	задолженность потребителя	ИжораРемСервис	3 953 598,36	2 409 764,78	
13	задолженность потребителя	Ижорские сварочные материалы	3 760 727,61	1 326 909,64	
14	задолженность потребителя	Турбо-Центр	3 141 515,90		
15	задолженность потребителя	Слюданая фабрика	3 075 037,65	1 315 823,54	
16	задолженность потребителя	Теорема-Терминал	3 045 896,25		
17	задолженность потребителя	Ижорская энергетическая компания	2 828 425,56		
18	задолженность потребителя	Технопарк	2 502 042,07		
19	задолженность потребителя	Дубрава	2 072 020,76		
20	задолженность потребителя	Обухов-центр	2 071 178,95		
21	задолженность потребителя	БИЗНЕС-ЦЕНТР «Т-4»	2 002 228,67		
22	задолженность потребителя	ЛЕНПТИЦПРОМ	1 689 732,52	138 298,74	
23	задолженность потребителя	Кожа	1 417 118,28		
24	задолженность потребителя	Дивенская	1 283 704,48		
25	задолженность потребителя	Монетная	987 192,60		
26	задолженность потребителя	ЭЛЕРОН	900 313,08		
27	задолженность потребителя	ИЦС-Инвест	831 236,15	413 467,63	
28	задолженность потребителя	БИЗНЕС ПАРК ИЖОРА	718 099,38		
29	задолженность потребителя	СПБ-Инвест	687 468,27		
30	задолженность потребителя	Севзапмебель	683 605,35		
31	задолженность потребителя	Василеостровская Фабрика	633 166,12		
32	задолженность потребителя	Манежная	607 608,53		
33	задолженность потребителя	Гризли (7810632353)	531 572,86	254 858,06	
34	задолженность потребителя	ИП Волохович О.П.	485 816,82		
35	задолженность потребителя	ССМик (ООО)	387 010,86	0,90	
36	задолженность поставщика	БЦ ПАРНАС	344 850,00		авансы выданные
37	задолженность потребителя	Центр финансовых расчетов	282 587,34	25 030,42	
38	задолженность потребителя	Мария	259 345,28		
39	задолженность потребителя	ТК "ОМЗ-Ижора"	255 219,39		
40	задолженность потребителя	Свердловская 38	207 549,95		
41	задолженность потребителя	ЗПМ ОХТА	203 120,88		
42	задолженность потребителя	МЕГАЛИТ (ИНН 7817333659)	153 047,62		
43	задолженность потребителя	Адванта (ИНН 7806394970)	111 218,74		
44	задолженность потребителя	Специализированный трест №27	63 161,20		
45	задолженность потребителя	ДНП "Петергофские дачи"	61 409,62		
46	задолженность потребителя	Квантум (ИНН 7825098536)	59 278,70		
47	задолженность потребителя	Стратус ПРО	59 118,92		
48	задолженность поставщика	ЛИКАРД	49 490,73		авансы выданные
49	задолженность потребителя	Криогенмаш-Газ	44 874,28		

50	задолженность поставщика	Андриа	40 550,00		авансы выданные
51	задолженность потребителя	Центр РПМОВС	31 238,17		
52	задолженность потребителя	ЭлТех СПб	29 354,84		
53	задолженность потребителя	Бытовик	27 744,57	7 728,75	
54	задолженность потребителя	М-Групп	27 613,65	7 743,76	
55	задолженность потребителя	Новые кварталы Петергофа	24 284,04		
56	задолженность потребителя	Энергоснаб-Красные Зори	15 719,76		
57	задолженность потребителя	ИП Саркисян А.Р.	14 742,49		
58	задолженность поставщика	Магистраль Северной Столицы	11 856,00		авансы выданные
59	задолженность поставщика	Смарт Телеком	11 605,60		авансы выданные
60	задолженность поставщика	АйТи Сервис	11 272,00		авансы выданные
61	задолженность потребителя	Новая Дубровка	9 900,00		
62	задолженность потребителя	РиК	9 039,32	2 115,24	
63	задолженность поставщика	Татнефть-АЗС-Северо-Запад	8 722,42		авансы выданные
64	задолженность поставщика	ООО "ЧЕТВЕРТЫЙ ВЕТРОПАРК ФРВ"	7 075,15		авансы выданные
65	задолженность поставщика	ООО "Энел Рус Винд Азов"	5 311,96		авансы выданные
66	задолженность поставщика	ООО "Третий Ветропарк ФРВ"	4 666,24		авансы выданные
67	задолженность поставщика	Мегафон	4 327,02		авансы выданные
68	задолженность поставщика	РСИЦ	3 798,00		авансы выданные
69	задолженность поставщика	ООО "ПЯТНАДЦАТЫЙ ВЕТРОПАРК ФРВ"	3 585,33		авансы выданные
70	задолженность поставщика	АО "Солнечный ветер"	2 494,53		авансы выданные
71	задолженность поставщика	ООО "ОДИННАДЦАТЫЙ ВЕТРОПАРК ФРВ"	2 390,22		авансы выданные
72	задолженность потребителя	РИОТЭК	2 192,76	2 192,76	
73	задолженность поставщика	ООО "Авелар Солар Технолоджи"	2 053,12		авансы выданные
74	задолженность поставщика	ООО "Стар Проджектс"	1 915,28		авансы выданные
75	задолженность поставщика	ООО "Санлайт Энерджи"	1 908,96		авансы выданные
76	задолженность поставщика	ООО "Самарская СЭС"	1 902,00		авансы выданные
77	задолженность поставщика	ООО "Нижнекамская ТЭЦ"	1 820,30		авансы выданные
78	задолженность поставщика	ООО "ВОСЬМОЙ ВЕТРОПАРК ФРВ"	1 195,11		авансы выданные
79	задолженность поставщика	ОАО "Кузбассэнерго"	1 047,14		авансы выданные
80	задолженность поставщика	ООО "ФНГ 2"	501,26		авансы выданные
81	задолженность поставщика	ООО "ЗАПСИБНЕФТЕХИМ"	277,84		авансы выданные
82	задолженность поставщика	ПАО "РусГидро"	238,70		авансы выданные
Всего			134 822 309,40	8 877 369,34	

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражена в соответствии с требованиями действующего законодательства за вычетом суммы налога на добавленную стоимость (12 090 256,85 руб.), уплаченного поставщикам в составе авансов.

Резерв по сомнительным долгам создается по следующей методике.

Резерв по дебиторской задолженности создается в отношении всех видов дебиторской задолженности, погашение которой просрочено согласно условиям договора или по которой дата исполнения обязательства по договору истекла.

При принятии решения о необходимости создания резерва по индивидуальной задолженности подлежат рассмотрению следующие риски:

- плохие показатели платежеспособности и финансовой устойчивости должника;
- неблагоприятное финансовое положение контрагента (начало процедуры банкротства);
- наличие судебного разбирательства с контрагентом по операциям, являющимся основанием возникновения задолженности;
- отсутствие обеспеченности задолженности залогом, поручительством или банковской гарантией;
- отсутствие письменного заверения должника о погашении долга либо его отказ от погашения долга;
- длительный период образования задолженности;
- прочие объективные данные о значительном снижении будущего денежного потока, ожидаемого к получению от определенного дебитора, с момента первоначального признания дебиторской задолженности.

Резерв по отдельным сомнительным долгам не создается:

- по застрахованным (хеджируемым) статьям дебиторской задолженности (включая расчеты, обеспеченные открытым безотзывным аккредитивом), за исключением той части задолженности, которая не покрывается страховкой (безотзывным аккредитивом);
- если по данному дебитору имеется кредиторская задолженность, при наличии у предприятия потенциальной возможности и намерения осуществить зачет взаимных требований, за исключением той части задолженности, которая не покрывается кредиторской задолженностью;
- если на отчетную дату есть уверенность, что в течение 12 месяцев после отчетной даты просроченная дебиторская задолженность, не обеспеченная гарантиями, будет полностью оплачена;
- если в периоде, следующем после отчетной даты, произошло погашение дебиторской задолженности.

В зависимости от срока, прошедшего от даты погашения дебиторской задолженности установленного договором, устанавливаются следующие нормы для резервирования:

Категория просроченной дебиторской задолженности	Коэффициент ожидаемой неоплаты (норма резервирования)
Долги с просрочкой платежа до 90 дней	0%
Долги с просрочкой платежа от 90 до 180 дней	30%
Долги с просрочкой платежа от 180 до 365 дней	75%
Долги с просрочкой платежа свыше 365 дней	100%

Сумма просроченной дебиторской задолженности, остающаяся непогашенной на момент расчета резерва, раскладывается по данным категориям и умножается на соответствующий коэффициент ожидаемой неоплаты. Далее, полученные данные по всем категориям складываются. Таким образом, получается общая сумма требуемого резерва по сомнительной дебиторской задолженности на конец отчетного периода.

На конец отчетного периода отражение суммы резерва в бухгалтерском учете производится следующим образом:

- Ситуация №1: если сумма вновь созданного резерва меньше суммы остатка резерва предыдущего отчетного периода с учетом его использования за отчетный период, разница включается в состав прочих доходов в текущем отчетном периоде;
- Ситуация №2: если сумма вновь созданного резерва больше суммы остатка резерва предыдущего отчетного периода с учетом его использования за отчетный период, разница включается в состав прочих расходов в текущем отчетном периоде.

При списании дебиторской задолженности – задолженность списывается за счет уменьшения резерва, а не покрытая резервом сумма списывается в состав прочих расходов. Если позднее приходит платеж от дебитора, который был ранее признан безнадежным и списан, то необходимо восстановить счет дебиторской задолженности путем сторно проводки по списанию задолженности на сумму ее погашения, затем счет дебиторской задолженности кредитруется на сумму поступившего платежа.

В отчетном и предыдущих периодах сумма созданного резерва составила: (в руб.)

№	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	Резерв по сомнительным долгам	---	---	---

2.9. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств Общества, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках, а также денежные средства, находящиеся на депозитных счетах в банках.

Структура денежных средств и их эквивалентов представлена в таблице ниже: (в руб.)

№	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	Наличные денежные средства	-	-	-
2	Денежные средства на банковских счетах (рублевых)	142 442 832,08	111 740 479,37	83 738 180,11
	Итого	142 442 832,08	111 740 479,37	83 738 180,11

2.10. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены: (в руб.)

№	Показатели прочих оборотных активов	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	Расходы будущих периодов	0	0	3 377,02
	Итого	0	0	3 377,02

2.11. Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства у Общества отсутствуют.

2.12. Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства у Общества отсутствуют.

2.13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Общество создает следующие резервы предстоящих расходов на:

- оплату отпусков работникам;

Резервы создавались Обществом по следующей методике

Отчисления в резерв по оплате предстоящих отпусков осуществляется по сотрудникам, полностью отработавшим расчетный месяц, на последнюю дату месяца исходя из следующей формулы:

(ФОТ + страховые взносы) за месяц/28*2,33

Неиспользованная сумма резерва по оплате предстоящих отпусков переноситься на следующий год.

Информация об оценочных обязательствах приведена в Таблице 7 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

2.14. Прочие долгосрочные обязательства

Прочие долгосрочные обязательства у Общества отсутствуют.

2.15. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности представлена в Таблице 5.3 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Крупнейшими кредиторами на 31 декабря 2021 год являются:

	Тип задолженности	Контрагент	Сумма КЗ на 31.12.2020	В том числе просроченная	Примечание
1	задолженность поставщику	Россети Ленэнерго	67 537 464,89		
2	задолженность поставщику	ПЕТРОЭЛЕКТРОСБЫТ	35 780 382,56		
3	задолженность потребителя	ОМЗ-Спецсталь	19 902 546,11		аванс полученный
4	задолженность поставщику	РН-Энерго	19 896 508,84		
5	задолженность потребителя	Транспортная концессионная компания (6952036026)	10 867 000,00		аванс полученный
6	задолженность потребителя	Пластполимер-Т	10 420 000,00		аванс полученный
7	задолженность поставщику	Ижорская энергетическая компания	9 333 401,80		
8	задолженность поставщику	ПСК	6 709 703,19		
9	задолженность потребителя	Бизнес-парк "Полюстрово"	4 910 880,00		аванс полученный
10	задолженность потребителя	НИИ Химволокно	3 951 000,00		аванс полученный
11	задолженность потребителя	Теорема-Терминал	3 649 182,00		аванс полученный
12	задолженность потребителя	Ижорские заводы	3 362 169,83		аванс полученный
13	задолженность поставщику	Центр финансовых расчетов	3 166 530,92		
14	задолженность поставщику	АО "Концерн Росэнергоатом"	2 593 893,97		
15	задолженность потребителя	Дубрава	2 092 477,58		аванс полученный
16	задолженность потребителя	Технопарк	1 794 000,00		аванс полученный
17	задолженность потребителя	Турбо-Центр	1 497 000,00		аванс полученный
18	задолженность потребителя	Завод Невский Ламинат	1 306 037,36		аванс полученный
19	задолженность поставщику	АО "Интер РАО - Электрогенерация"	1 160 830,50		
20	задолженность потребителя	ИП Волохович О.П.	1 105 200,94		аванс полученный
21	задолженность потребителя	Обухов-центр	1 085 000,00		аванс полученный
22	задолженность потребителя	ЭЛЕРОН	1 033 776,58		аванс полученный
23	задолженность потребителя	БИЗНЕС-ЦЕНТР «Т-4»	878 000,00		аванс полученный
24	задолженность потребителя	ЛЕНПТИЦЕПРОМ	862 200,73		аванс полученный
25	задолженность потребителя	Василеостровская Фабрика	821 416,56		аванс полученный
26	задолженность поставщику	ПАО "ОГК-2"	703 235,29		
27	задолженность потребителя	Дивенская	631 690,00		аванс полученный
28	задолженность потребителя	Монетная	631 690,00		аванс полученный
29	задолженность поставщику	АО "ВетроОГК"	628 458,77		
30	задолженность потребителя	СПб-Инвест	607 317,41		аванс полученный
31	задолженность поставщику	ПАО "ТГК-1"	514 192,95		
32	задолженность поставщику	ПАО "Т Плюс"	433 994,80		
33	задолженность поставщику	Колпинская сетевая компания	433 619,42		
34	задолженность поставщику	ООО "ВО "Технопромэкспорт"	320 449,91		

35	задолженность поставщику	ПАО "Фортум"	275 681,70		
36	задолженность потребителя	Манежная	269 000,00		аванс полученный
37	задолженность поставщику	ПАО "РусГидро"	213 616,25		
38	задолженность поставщику	АО "Юго-Западная ТЭЦ"	205 512,61		
39	задолженность поставщику	ПАО "Мосэнерго"	169 325,57		
40	задолженность потребителя	ЗПМ ОХТА	162 521,72		аванс полученный
41	задолженность поставщику	ГСР ТЭЦ	134 199,22		
42	задолженность поставщику	ПАО "Квадра"	128 425,01		
43	задолженность потребителя	МЕГАЛИТ (ИНН 7817333659)	114 955,67		аванс полученный
44	задолженность потребителя	Свердловская 38	108 000,00		аванс полученный
45	задолженность поставщику	ПАО "Юнипро"	103 164,38		
46	задолженность поставщику	ПАО "Энел Россия"	84 025,16		
47	задолженность потребителя	Инновационный центр защиты растений	72 838,33		аванс полученный
48	задолженность потребителя	Мария	68 759,97		аванс полученный
49	задолженность потребителя	Аванта (ИНН 7806394970)	68 695,30		аванс полученный
50	задолженность поставщику	АО "КРЫМТЭЦ"	60 298,59		
51	задолженность поставщику	АО "Татэнерго"	59 580,04		
52	задолженность поставщику	АО "Нижневартовская ГРЭС"	59 368,93		
53	задолженность поставщику	ООО "Авелар Солар Технолджи"	57 950,00		
54	задолженность поставщику	ООО "БГК"	49 673,47		
55	задолженность потребителя	Технохим	46 331,02		аванс полученный
56	задолженность поставщику	ООО "Санлайт Энерджи	43 257,26		
57	задолженность потребителя	ДНП "Петергофские дачи"	41 348,14		аванс полученный
58	задолженность потребителя	ОМЗ-ТермоПресс	38 290,36		аванс полученный
59	задолженность поставщику	ООО "ЛУКОЙЛ-Астраханьэнерго"	37 050,04		
60	задолженность потребителя	Новые кварталы Петергофа	35 063,14		аванс полученный
61	задолженность поставщику	АО "СО ЕЭС"	34 107,00		
62	задолженность поставщику	АО "Солнечный ветер"	33 388,60		
63	задолженность поставщику	ООО "Второй Ветропарк ФРВ"	31 395,68		
64	задолженность поставщику	ООО "Хуадянь-Тенинская ТЭЦ"	31 382,73		
65	задолженность потребителя	Специализированный трест №27	26 460,98		аванс полученный
66	задолженность поставщику	ООО "Первый Ветропарк ФРВ"	25 063,20		
67	задолженность поставщику	ООО "ЛУКОЙЛ-Ставропольэнерго"	21 465,72		
68	задолженность поставщику	АО "Мобильные ГТЭС"	19 314,60		
69	задолженность потребителя	РИОТЭК	18 211,28		аванс полученный
70	задолженность потребителя	ОМЗ-Информационные технологии	18 037,51		аванс полученный
71	задолженность поставщику	ООО "Грин Энерджи Рус"	17 427,00		
72	задолженность поставщику	ООО "СЕДЬМОЙ ВЕТРОПАРК ФРВ"	17 221,49		
73	задолженность поставщику	АО "ВетроОГК-2"	16 671,90		

74	задолженность поставщику	ООО "Стар Проджектс"	15 529,32		
75	задолженность поставщику	АО "ТГК-16"	14 342,12		
76	задолженность поставщику	ООО "ОДИННАДЦАТЫЙ ВЕТРОПАРК ФРВ"	13 527,12		
77	задолженность потребителя	Статус ПРО	13 162,81		аванс полученный
78	задолженность потребителя	Бытовик	13 066,73		аванс полученный
79	задолженность поставщику	ООО "Ноябрьская ПГЭ"	12 764,55		
80	задолженность поставщику	ПАО "ТГК-2"	11 507,02		
81	задолженность поставщику	ООО "Курганская ТЭЦ"	11 305,41		
82	задолженность потребителя	ИП Саркисян А.Р.	11 212,81		аванс полученный
83	задолженность поставщику	ООО "ФНГ 2"	9 530,24		
84	задолженность поставщику	ПАО "Химпром"	9 342,47		
85	задолженность поставщику	ООО "Самарская СЭС"	8 699,30		
86	задолженность поставщику	ООО "ПЯТНАДЦАТЫЙ ВЕТРОПАРК ФРВ"	7 910,99		
87	задолженность поставщику	Тест-С.-Петербург	7 692,00		
88	задолженность поставщику	ООО "ЛУКОЙЛ-Экоэнерго"	7 439,36		
89	задолженность поставщику	ООО "Ново-Рязанская ТЭЦ"	7 013,77		
90	задолженность потребителя	Спорт Акватория	7 000,27		аванс полученный
91	задолженность поставщику	ООО "ЛУКОЙЛ-Волгоградэнерго"	6 354,11		
92	задолженность поставщику	ООО "ППК"	6 228,88		
93	задолженность поставщику	ООО "ВЭС "Бриз"	5 872,98		
94	задолженность поставщику	ООО "Щекинская ГРЭС"	4 897,14		
95	задолженность поставщику	ООО "ЧЕТВЕРТЫЙ ВЕТРОПАРК ФРВ"	4 719,49		
96	задолженность поставщику	АО "РИР"	4 048,08		
97	задолженность поставщику	АТС	3 497,66		
98	задолженность поставщику	ГЭП "ВОЛОГДАОБЛКОММУНЭНЕРГО"	3 413,42		
99	задолженность поставщику	ООО "Автозаводская ТЭЦ"	3 317,58		
100	задолженность поставщику	ООО "ЛУКОЙЛ-Кубаньэнерго"	3 136,30		
101	задолженность поставщику	АО "Салехардэнерго"	2 931,56		
102	задолженность поставщику	ООО "Волгодонская тепловая генерация"	2 094,06		
103	задолженность поставщику	ООО "Тепловая генерация г.Волжского"	1 843,24		
104	задолженность поставщику	ООО "Ситиэнерго"	1 743,98		
105	задолженность поставщику	ПАО "Передвижная энергетика"	1 552,19		
106	задолженность поставщику	АО "СГК"	1 414,33		
107	задолженность поставщику	ООО "КУМЕРТАУСКАЯ ТЭЦ"	1 278,85		
108	задолженность поставщику	ООО "ЛУКОЙЛ-Ростовэнерго"	1 148,06		
109	задолженность поставщику	ООО "ВОСЬМОЙ ВЕТРОПАРК ФРВ"	905,62		
110	задолженность поставщику	АО "ГТ Энерго"	733,04		
111	задолженность поставщику	ООО "НСТЭЦ"	638,22		
112	задолженность поставщику	АО "РУСАЛ Урал"	438,52		

11 3	задолженность поставщику	Смарт Телеком	175,95		
11 4	задолженность поставщику	ООО "Дагестанэнерго"	171,85		
11 5	задолженность поставщику	ООО "Камышинская ТЭЦ"	79,15		
11 6	задолженность поставщику	ПАО "Курганская генерирующая компания"	64,08		
		Всего	223 882 077,11	0,00	

Просроченная кредиторская задолженность у Общества отсутствует.

Кредиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражена в соответствии с требованиями действующего законодательства за вычетом суммы налога на добавленную стоимость (2 908 267,67 руб.), уплаченного с аванса полученного.

2.16. Доходы будущих периодов

Доходы будущих периодов у Общества отсутствуют.

2.17. Прочие краткосрочные обязательства

Прочие краткосрочные обязательства отсутствуют

3. Пояснения к существенным разделам Отчета о финансовых результатах

3.1 Выручка

Продажа электроэнергии (товара) – выручка признается, при переходе права собственности, что оформляется соответствующими документами.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	За 2021 год, в руб.	За 2020 год, в руб.
1	Продажа электрической энергии	2 077 296 941	1 912 388 788
2	Прочая	73 000	158 800
	Итого	2 077 369 941	1 912 547 588

3.2 Прочие доходы

Структура прочих доходов представлена в таблице ниже:

№	Наименование видов прочих доходов	За 2021 год, в руб.	За 2020 год, в руб.
1	Доходы в виде процентов от предоставления займов	0	0
2	Доходы в виде процентов на остаток на расчетном счете	1 781 092	1 452 347
3	Штрафные санкции за нарушение договорных обязательств	562 934	500 791
	Итого	2 344 032	1 953 144

3.3. Себестоимость продаж

Себестоимость продаж состоит из стоимости приобретенной электроэнергии для ее дальнейшей реализации:

- в 2021 году составила – 1 197 140 тыс. руб.

- в 2020 году составила - 1 097 074 тыс. руб.

В конце отчетного периода (месяца) расходы, связанные с реализацией продукции списываются со счета 41 «Товары» на счет 90 «Продажи».

В конце месяца расходы на продажу (коммерческие расходы) и общехозяйственные расходы в полном объеме списываются на счет 90 «Продажи».

Информация о структуре и величине затрат на производство приведена в Таблице 6 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

3.4 Коммерческие расходы

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о прибылях и убытках отражены расходы, связанные с транспортировкой электрической энергией, расходы на обслуживание приборов учета, аренда АСКУЭ, вознаграждение агента в рамках работы на

оптовом рынке электроэнергии. Структура коммерческих расходов представлена в таблице ниже:

<i>№</i>	<i>Наименование показателя</i>	<i>За 2021 год, в руб.</i>	<i>За 2020 год, в руб.</i>
1	Расходы, связанные с транспортировкой электрической энергией	669 705 961	662 899 135
2	Аренда АСКУЭ	0	0
3	Прочие (в т.ч. командировочные)	127 639	179 988
	Итого	669 833 600	623 079 123

3.5 Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления Обществом.

Управленческие расходы включают в себя, в частности, следующее:

<i>№</i>	<i>Наименование показателя</i>	<i>За 2021 год, в руб.</i>	<i>За 2020 год, в руб.</i>
1	Затраты на оплату труда и страховые взносы управленческого персонала	12 279 449	11 732 456
2	Аренда	1 149 500	1 149 500
3	Членские взносы в НП «Совет Рынка»	2 124 000	1 536 000
4	Величина оценочного обязательства	964 103	1 076 878

3.6 Прочие расходы

Структура прочих расходов представлена в таблице ниже:

<i>№</i>	<i>Наименование видов прочих расходов</i>	<i>За 2021 год, в руб.</i>	<i>За 2020 год, в руб.</i>
1	Банковские расходы	82 476	87 543
2	Штрафы (пени, неустойки)	42 715	0
3	Прочие расходы	584 176	40 010
	Итого	709 367	127 553

4. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты и условных фактов хозяйственной деятельности Общества, способные повлиять на бухгалтерскую отчетность и финансовые показатели Общества нет.

5. Информация о выданных и полученных обеспечениях

Выданные и полученные обеспечения у Общества отсутствуют.

6. Информация о связанных сторонах

В 2021 году Участником Общества приняты Решения о распределении прибыли (части прибыли) Общества на общую сумму 149 419 619 руб., из них:

- Единственному участнику (до 02.06.2021 – ООО «ИК ИМПУЛЬС») – в размере 78 264 949 руб. Выплачено 105 541 199 руб. (в том числе нераспределенная прибыль прошлого года в размере 27 276 250 руб.);

Единственному участнику (после 02.06.2021 – гражданин Российской Федерации Носков А.О.) – в размере 71 154 670 руб. Выплачено 60 581 469 руб., за вычетом НДФЛ (перечислен в бюджет в соответствии с законодательством РФ в размере 13% - с дохода до 5 млн. руб., 15% - с доходов более 5 млн. руб.).

Задолженность перед Участником Обществ по выплате дохода на 31.12.2021 составляет отсутствует

Налог на прибыль при выплате дивидендов не подлежит уплате (удержанию) на основании статьи 284 НК РФ (ставка 0 %).

В 2021 году генеральному директору была начислена заработная плата в сумме 1 440 000 руб., начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды – 421 124 руб. Отпуск в отчетном периоде не предоставлялся по инициативе работника.

7. Информация о бенефициарах

Единственным участником ООО «БСК» на 31 декабря 2021 г. является гражданин Российской Федерации Носков Алексей Олегович (ИНН 782703518343).

Бенефициарным владельцем Общества является единственный участник – Носков Алексей Олегович (ИНН 782703518343).

Информация в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности

Событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности нет.

8. Планы развития Общества, в том числе в связи:

С целью увеличения рынка сбыта Общество проводит анализ рынка энергопотребления с целью привлечения новых потребителей энергоресурсов, а также вывода на оптовый рынок электроэнергетики.

9. Ведение деятельности в особых обстоятельствах

В течение 2021 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации не оказала 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 2021 год.

Наступление событий между отчетной датой и датой подписания отчетности, в частности, но не ограничиваясь, геополитическим конфликтом (проведения специальной операции Российской Федерацией на территории республики Украина) по нашей оценке не влечет существенных рисков для деятельности Общества, связанных с введением ограничений странами поскольку деятельность Общества не связана с привлечением капитала и/или финансирования иностранным компаниями.

«21» марта 2021 г.

Руководитель _____ Дмитрий Анатольевич Полетаев

М.П.

(расшифровка подписи)