

Пояснения
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «ПромЭнергоСбыт»
за 2021 год

1. Краткая характеристика структуры и основных направлений деятельности организации

1.1. Сведения об организации

Наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ПромЭнергоСбыт»
ИНН	7107064602
КПП	711601001
Юридический адрес	301650, Тульская область, г. Новомосковск, ул. Калинина, д.15
Фактический адрес	301650, Тульская область, г. Новомосковск, ул. Калинина, д.15
ОКПО	24665266
ОКОГУ	4210011
ОКТМО	70724000
ОКВЭД	35.12; 35.13; 35.14; 35.30.14;35.30.2;35.30.4;43.21
ОКФС	16
ОКОПФ	12300
Регистрационный номер	0103452
ОГРН	1027100979520
Дата регистрации	5 февраля 2002г.
Членство в СРО	<ul style="list-style-type: none"> • Свидетельство о регистрации электролаборатории стационарной регистрационный номер А11-20-0802 от 28.02.2020г. для производства испытаний и измерений в электроустановках напряжением до и выше 1000В_до 28.02.2023г. • Свидетельство о регистрации электролаборатории передвижной регистрационный номер А11-20-0801 от 28.02.2020г. для производства испытаний и измерений в электроустановках напряжением до и выше 1000 В._до 28.02.2023г. • Свидетельство о регистрации электролаборатории передвижной регистрационный номер А11-20-0800 от 28.02.2020г. для производства испытаний и измерений в электроустановках напряжением до и выше 1000 В._до 28.02.2023г. • Свидетельство НП «Саморегулируемой организации «Объединение строителей Тульской области» о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства» №С-080-71-0068-71-240516 от 24.05.2016г.; 0674165 • Свидетельство НП «Саморегулируемой организации «Объединение проектировщиков Тульской области» о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства» серия 71 №01732 №СРО-П-049-7107064602-27092012-0047-3 от 27.09.2012г. • Свидетельство Саморегулируемой организации НП в сфере обеспечения энергоресурсосбережения и повышения

Наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ПромЭнергоСбыт»
Сертификат соответствия	<p><i>энергетической эффективности «ЭнергоАудитЭкспертиза» о допуске к работам по энергетическому обследованию №013.01-2013-7107064602-Э-098 от 01.08.2013 и №013.01-2015-7107064602-Э-098 от 03.04.2015г.</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • №РОСС RU C-RU.АА54.В.00107/20 срок действия с 09.10.2020 по 08.10.2023

Средняя численность работников за 2021 год - 238 человек; на 31.12.2021 г. -242 человека.

Средняя численность работников за 2020 год - 234 человек; на 31.12.2020 г. -230 человек

Совокупные затраты на приобретение и потребление всех видов энергоресурсов для собственного потребления за 2021 год составили 9 498 тыс. руб.; за 2020 год – 5 366 тыс. руб.

Основные виды деятельности ООО «ПромЭнергоСбыт» - передача электроэнергии и технологическое присоединение к электрическим сетям, ценообразование в отношении которых является государственно регулируемым.

И на передачу электроэнергии, и на технологическое присоединение государственным регулятором как составляющая цены принимаются затраты на капитальные вложения (строительство и реконструкция электрических сетей). Таким образом, при формировании цены на основные виды деятельности ООО «ПромЭнергоСбыт» государственным регулятором учитывается прибыль как один из двух (помимо амортизации) источников инвестиционных затрат. Соответственно, в значительной степени полученный финансовый результат – это следствие специфики деятельности государственно регулируемой сетевой организации ООО «ПромЭнергоСбыт», осуществляющей деятельность по содержанию (в том числе реконструкции) и строительству новых электросетей.

Данные годовой бухгалтерской отчетности подтверждены обязательной инвентаризацией имущества и финансовых обязательств по состоянию на 31.12.2021 г., и результаты инвентаризации включены в бухгалтерскую отчетность.

1.2. Основные направления деятельности ООО "ПромЭнергоСбыт"

В 2021 году основными видами деятельности ООО «ПромЭнергоСбыт» являлись:

- Передача электроэнергии;
- Технологическое присоединение к распределительным электросетям;
- Электромонтажные работы;
- Техническое обслуживание уличного освещения;
- Проектирование схем электроснабжения;
- Продажа теплоэнергии;
- Предоставление имущества в аренду;
- Прочие виды деятельности (предоставление спецтехники на сторону, предоставление услуг производственной лаборатории, энергоаудит и т.д.).

ООО «ПромЭнергоСбыт» является:

- членом Саморегулируемой организации «Некоммерческое партнерство «Объединение строителей Тульской области». Имеет Свидетельство о допуске к работам, которые

оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства. Виды работ (услуг), выполняемых (оказываемых) в составе вида деятельности:

- работы по устройству наружных электрических сетей и линий связи;
- пусконаладочные работы;
- работы по организации строительства, реконструкции и капитального ремонта привлекаемым застройщиком или заказчиком на основании договора юридическим лицом или индивидуальным предпринимателем (генеральным подрядчиком);
- членом Саморегулируемой организации «Некоммерческое партнерство «Объединение проектировщиков Тульской области». Имеет Свидетельство о допуске к видам работ по разработке проектной документации, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства;
- членом Саморегулируемой организации «Некоммерческое партнерство в сфере обеспечения энергоресурсосбережения и повышения энергетической эффективности «ЭнергоАудитЭкспертиза».

1.3. Нормативно-правовое регулирование деятельности Общества

В своей деятельности ООО «ПромЭнергоСбыт» руководствуется следующими федеральными законами и нормативно-правовыми актами:

- Федеральный закон от 26 марта 2003 г. N 35-ФЗ "Об электроэнергетике";
- Постановление Правительства РФ от 29 декабря 2011 г. N 1178 "О ценообразовании в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике"
- Приказ Федеральной службы по тарифам от 6 августа 2004 г. N 20-э/2 "Об утверждении методических указаний по расчету регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке;
- Федеральный закон от 23 ноября 2009 г. №261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности»;
- Постановление Правительства РФ от 27 декабря 2004 г. N 861 "Об утверждении Правил недискриминационного доступа к услугам по передаче электрической энергии и оказания этих услуг, Правил недискриминационного доступа к услугам по оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике и оказания этих услуг, Правил недискриминационного доступа к услугам администратора торговой системы оптового рынка и оказания этих услуг и Правил технологического присоединения энергопринимающих устройств потребителей электрической энергии, объектов по производству электрической энергии, а также объектов электросетевого хозяйства, принадлежащих сетевым организациям и иным лицам, к электрическим сетям";
- Постановление Правительства РФ от 4 мая 2012 г. N 442 "О функционировании розничных рынков электрической энергии, полном и (или) частичном ограничении режима потребления электрической энергии";
- Федеральный закон от 18 июля 2011 г. N 223-ФЗ "О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц"
- Приказ Федеральной антимонопольной службы от 29 августа 2017 г. N 1135/17 "Об утверждении методических указаний по определению размера платы за технологическое присоединение к электрическим сетям"
- Приказ Министерства энергетики РФ от 15 апреля 2014 г. № 186 «О единых стандартах качества обслуживания сетевыми организациями потребителей услуг сетевых организаций»;
- Приказ Федеральной службы по тарифам от 17 февраля 2012 г. № 98-э «Об утверждении Методических указаний по расчету тарифов на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаемых с применением метода долгосрочной индексации необходимой валовой выручки»;

- Приказ Министерства энергетики РФ от 29 ноября 2016 г. N 1256 «Об утверждении Методических указаний по расчету уровня надежности и качества поставляемых товаров и оказываемых услуг для организации по управлению единой национальной (общероссийской) электрической сетью и территориальных сетевых организаций»;
- Постановление Правительства РФ от 1 декабря 2009 г. № 977 «Об инвестиционных программах субъектов электроэнергетики»
- Постановление Правительства РФ от 21 января 2004 г. № 24 «Об утверждении стандартов раскрытия информации субъектами оптового и розничных рынков электрической энергии».
- Приказ Федеральной службы по тарифам от 18 марта 2015 г. N 421-э "Об утверждении Методических указаний по определению базового уровня операционных, подконтрольных расходов территориальных сетевых организаций, необходимых для осуществления регулируемой деятельности, и индекса эффективности операционных, подконтрольных расходов с применением метода сравнения аналогов и внесении изменений в приказы ФСТ России от 17.02.2012 N 98-э и от 30.03.2012 N 228-э"
- Приказ Министерства энергетики РФ от 13 декабря 2011 г. N 585 "Об утверждении Порядка ведения раздельного учета доходов и расходов субъектами естественных монополий в сфере услуг по передаче электрической энергии и оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике"
- Приказ Федеральной службы по тарифам от 11 сентября 2014 г. №215-э/1 «Об утверждении Методических указаний по определению выпадающих доходов, связанных с осуществлением технологического присоединения к электрическим сетям»
- Постановление Правительства РФ от 19 июня 2020 г. N 890 "О порядке предоставления доступа к минимальному набору функций интеллектуальных систем учета электрической энергии (мощности)"
- Федеральный закон от 27 декабря 2018 г. N 522-ФЗ "О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с развитием систем учета электрической энергии (мощности) в Российской Федерации"
- Постановление Правительства РФ от 29 декабря 2020 г. N 2339 "О внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации и об определении и о применении нормативов предельных объемов финансовых потребностей на реализацию мероприятий по организации коммерческого учета электрической энергии (мощности) на розничных рынках электрической энергии"
- Приказ Министерства энергетики РФ от 17 января 2019 г. N 10 "Об утверждении укрупненных нормативов цены типовых технологических решений капитального строительства объектов электроэнергетики в части объектов электросетевого хозяйства"
- Приказ Министерства энергетики РФ от 14 марта 2016 г. N 177 "Об утверждении Методических указаний по расчету количественных показателей инвестиционных программ сетевых организаций"
- Приказ Министерства энергетики РФ от 10 июня 2014 г. N 346 "Об утверждении Порядка установления целевых показателей для целей формирования инвестиционных программ сетевых организаций, в том числе организации по управлению единой национальной (общероссийской) электрической сетью"
- Приказ Министерства энергетики РФ от 25 октября 2017 г. N 1013 "Об утверждении требований к обеспечению надежности электроэнергетических систем, надежности и безопасности объектов электроэнергетики и энергопринимающих установок "Правила организации технического обслуживания и ремонта объектов электроэнергетики"
- Приказ Минэнерго России от 05.05.2016 N 380 "Об утверждении форм раскрытия сетевой организацией информации об инвестиционной программе (о проекте инвестиционной программы и (или) проекте изменений, вносимых в инвестиционную программу) и обосновывающих ее материалах, указанной в абзацах втором - четвертом, шестом, восьмом и десятом подпункта "ж" пункта 11 стандартов раскрытия информации

субъектами оптового и розничных рынков электрической энергии, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 21 января 2004 г. N 24, правил заполнения указанных форм и требований к форматам раскрытия сетевой организацией электронных документов, содержащих информацию об инвестиционной программе (о проекте инвестиционной программы и (или) проекте изменений, вносимых в инвестиционную программу);

- Приказ Минэнерго России от 25.04.2018 N 320 "Об утверждении форм раскрытия сетевой организацией информации об отчетах о реализации инвестиционной программы и об обосновывающих их материалах, указанной в абзацах втором - пятом, седьмом и девятом подпункта ж(1) пункта 11 стандартов раскрытия информации субъектами оптового и розничных рынков электрической энергии, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 21 января 2004 г. N 24, правил заполнения указанных форм и требований к форматам раскрытия сетевой организацией электронных документов, содержащих информацию об отчетах о реализации инвестиционной программы и об обосновывающих их материалах";
- Приказ Минэнерго России от 13.04.2017 N 310 "Об утверждении формы финансового плана субъекта электроэнергетики, правил заполнения указанной формы и требований к форматам электронных документов, содержащих информацию о финансовом плане субъекта электроэнергетики";
- Постановление Правительства РФ от 22.12.2012 N 1384 "Об утверждении Правил предоставления в обязательном порядке субъектами государственной информационной системы топливно-энергетического комплекса информации для включения в эту систему";
- Федеральный закон от 03.12.2011 N 382-ФЗ (ред. от 05.07.2018) "О государственной информационной системе топливно-энергетического комплекса";
- Приказ Минэнерго России от 19.04.2019 N 391 "Об утверждении перечня форм предоставления в обязательном порядке юридическими лицами и индивидуальными предпринимателями информации для включения в государственную информационную систему топливно-энергетического комплекса";
- Приказ Минэнерго России от 16.08.2019 N 865 "Об утверждении форм предоставления в обязательном порядке юридическими лицами и индивидуальными предпринимателями информации для включения в сегмент в области электроэнергетики, теплоэнергетики и возобновляемых источников энергии государственной информационной системы топливно-энергетического комплекса и требований к заполнению этих форм и о внесении изменений в приказ Минэнерго России от 23 июля 2012 г. N 340 "Об утверждении перечня предоставляемой субъектами электроэнергетики информации, форм и порядка ее предоставления".

ООО «ПромЭнергоСбыт» является сетевой организацией, которая осуществляет транспортировку электроэнергии для потребителей электрической энергии в г. Новомосковске и Новомосковском районе.

Приказом ФСТ России от 19.08.2014 г. № 1288-э ООО «ПромЭнергоСбыт», осуществляющее деятельность по передаче электрической энергии, включено в реестр субъектов естественных монополий в топливно-энергетическом комплексе, в раздел I «Услуги по передаче электрической и (или) тепловой энергии».

2. Основные положения учетной политики Общества

Бухгалтерская отчетность составляется в соответствии с правилами, установленными в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в ООО «ПромЭнергоСбыт» ведется в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению

бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998г. №34н (далее – Положение №34н), а также иными положениями и нормами, содержащимися в федеральных стандартах бухгалтерского учета для организаций и положениями по бухгалтерскому учету.

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств проводится в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина России от 13.06.1995г. №49. Инвентаризация проводится организацией для проверки и документального подтверждения наличия, состояния и оценки имущества и финансовых обязательств.

В ООО «ПромЭнергоСбыт» плановая инвентаризация проводится по следующим срокам и объектам:

- по основным средствам 1 раз в три года;
- по товарам и материально-производственным запасам – ежегодно не ранее 1 октября отчетного года;
- по денежным средствам на расчетных счетах, в кассе, финансовым вложениям, векселям, расчетам с дебиторами и кредиторами, налогам и сборам, займам и кредитам, прочим активам и обязательствам – на 31 декабря отчетного года.

Кроме плановой инвентаризации, периодически проводятся внеплановые инвентаризации кассы.

При формировании бухгалтерской отчетности организация руководствуется правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Уровень существенности при формировании бухгалтерской отчетности составляет 5% от каждой статьи бухгалтерской отчетности.

В 2021 году ООО «ПромЭнергоСбыт» вело учет основных средств по правилам ПБУ 6/01.

Стоимостной критерий отнесения активов к основным средствам, помимо иных критериев, установленных нормативными правовыми актами, был установлен более 40 000 рублей. Основные средства, первоначальная стоимость которых не соответствует стоимостному критерию, отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в организации используется забалансовый счет, на котором ведется учет активов.

Коммерческие узлы учета электрической энергии учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости (п. 5 ПБУ 6/01), их амортизация начисляется линейным способом в течение всего срока полезного использования. Для целей налогообложения прибыли указанные узлы учитываются как приборы в составе материальных расходов, а их стоимость распределяется равномерно по сроку полезного использования в порядке, аналогичном установленному в бухгалтерском учете (пп. 3 п.1 ст. 254 НК РФ).

Предел стоимости амортизируемого имущества для целей налогообложения прибыли составляет более 100 000 руб.

В соответствии с отраслевыми особенностями выделяются в качестве отдельных инвентарных объектов основных средств следующие:

- воздушные линии электропередачи (ВЛ)
- кабельные линии электропередачи (КЛ)

- здания подстанции;
- трансформаторы;
- оборудование подстанций.

Переоценка основных средств не производится.

Начисление амортизации объектов основных средств осуществляется линейным способом.

Затраты, понесенные по объекту основных средств после ввода его в эксплуатацию, учитываются в следующем порядке:

- если затраты можно квалифицировать в качестве отдельных объектов, то такие затраты формируют стоимость самостоятельных инвентарных объектов основных средств;
- если затраты можно квалифицировать в качестве реконструкции/модернизации основного объекта основных средств, то такие затраты увеличивают стоимость основного объекта основных средств;
- в остальных случаях затраты, осуществленные по объекту основных средств после ввода его в эксплуатацию, отражаются в составе расходов по обычным видам деятельности аналогично затратам на содержание и эксплуатацию основных средств.

С 01.01.2021 г. ООО «ПромЭнергоСбыт» перешло на использование ФСБУ 5/2019 как основы ведения бухгалтерского учета запасов.

Последствия изменения учетной политики на 01.01.2021 г. в части запасов не являлись существенными для показателей бухгалтерской отчетности ООО «ПромЭнергоСбыт» на 31.12.2020 г.

К запасам, предназначенным для управленческих нужд, с 01.01.2021 г. ООО «ПромЭнергоСбыт» относит следующие: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров.

Единицей запаса признается номенклатурный номер.

При выбытии организация оценивает запасы по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки за предыдущий месяц.

Организация на основании требования рациональности бухгалтерского учета считает ретроспективные скидки, премии, бонусы и иные преференции от поставщика несущественными, если они не превышают 5 процентов от стоимости запасов. Такие преференции отражаются в бухгалтерском учете в периоде подписания документов о предоставлении с поставщиком.

Организация создает резерв под снижение стоимости материалов ежегодно по состоянию на 31 декабря. Резерв создается по номенклатуре. Если чистая стоимость продажи материалов, под снижение стоимости которых ранее был создан резерв, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится на прочие доходы текущего отчетного периода.

Организация не проверяет на обесценение незавершенное производство в части продукции, по которой уже заключен основной или предварительный договор с покупателем. По прочему незавершенному производству проверка на обесценение производится по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 перспективно (пункт 47 ФСБУ 5/2019).

Поступление материально-производственных запасов в бухгалтерском учете отражается без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» с включением транспортно-заготовительных расходов непосредственно в фактическую себестоимость материалов.

В состав специальной одежды входит: специальная одежда, специальная обувь и предохранительные приспособления (комбинезоны, костюмы, куртки, брюки, халаты, полушубки,

тулупы, различная обувь, рукавицы, очки, шлемы, противогазы, респираторы, другие виды специальной одежды).

Специальный инструмент, приспособления и оборудование учитываются в бухгалтерском учете в порядке, предусмотренном для учета основных средств в 2021 г., в соответствии с ПБУ 6/01.

Списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, производится единовременно в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации.

Специальная одежда, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи превышает 12 месяцев, учитывается в бухгалтерском учете в порядке, предусмотренном для учета основных средств в 2021 г., в соответствии с ПБУ 6/01.

Учет расходов, связанных с производством и реализацией продукции (товаров, работ, услуг), ведется позаказным методом.

Объектами учета расходов являются номенклатурные группы (договоры с покупателями и заказчиками).

В состав прямых затрат, которые прямо относятся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг и включаются в фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции, входят:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда производственного персонала;
- отчисления на социальные нужды с зарплаты производственного персонала;
- амортизация производственного оборудования.

Прочие производственные расходы являются косвенными – общепроизводственными.

Общепроизводственные расходы распределяются по направлениям деятельности пропорционально сумме прямых затрат.

На счете 26 «Общехозяйственные расходы» собираются косвенные затраты, связанные с управлением организацией.

Расходы, учтенные на счете 26 "Общехозяйственные расходы" по административно-управленческому подразделению (включает директорат, бухгалтерию, отдел кадров), не включаются в себестоимость продукции, работ, услуг и в затраты на сооружение основных средств, а отражаются в отчете о финансовых результатах бухгалтерской отчетности по строке "Управленческие расходы".

С 2021 г. изменение учетной политики состоялось исходя из изменений в нормативном регулировании бухгалтерского учета, в частности, введение к обязательному применению ФСБУ 5.

Последствия изменения учетной политики выражаются в представлении сумм управленческих расходов в отчете о финансовых результатах отдельно. Изменение сравнительных данных об управленческих расходах за 2020 г. – стало 14193 тыс. руб., ранее суммы отражались в себестоимости продаж. Эффект от распределения суммы по видам деятельности (незавершенное производство, строительство основных средств) не является существенным для показателей бухгалтерской отчетности ООО «ПромЭнергоСбыт» за 2020 год.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, организация списывает разницу между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода и относит на финансовые результаты.

Стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при выбытии определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Расходы в виде начисленных процентов по кредитам и займам, привлеченным для приобретения оборотных активов, основных средств, нематериальных активов и иных внеоборотных активов, не являющимися инвестиционными активами, принимаются в качестве расходов в том периоде, в котором они произведены.

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием кредитов, займов и прочих долговых обязательств, включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были понесены.

Сомнительным долгом признается любая задолженность перед организацией, возникшая в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг, в случае, если эта задолженность не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией.

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число каждого квартала инвентаризации дебиторской задолженности и исчисляется следующим образом:

1) по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней - в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;

2) по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) - в сумму резерва включается 50 процентов от суммы выявленной на основании инвентаризации задолженности;

3) по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней - не увеличивает сумму создаваемого резерва.

Для целей налогообложения прибыли резервы по сомнительным долгам формируются в порядке, предусмотренном ст.266 НК РФ.

Организация определяет величину оценочного обязательства по оплате отпусков работникам на последний день отчетного квартала по каждому работнику исходя из количества неиспользованных дней отпуска, среднедневного заработка и среднего числа дней в месяце (29,4). В состав оценочного обязательства включается сумма страховых взносов.

Для целей налогообложения прибыли организация не создает резервов предстоящих расходов.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается в бухгалтерском учете по завершении выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции при наличии первичного учетного документа, подтверждающего совершение вышеперечисленных хозяйственных операций, подписанных как со стороны Поставщика (Исполнителя) так и со стороны Покупателя (Заказчика).

Начиная с 2018 года, вид деятельности «Предоставление имущества в аренду» признается обычным видом деятельности по критерию существенности. Доходы и расходы от сдачи имущества в аренду в «Отчете о финансовых результатах» представляются по строке «Выручка от продаж» и «Себестоимость продаж».

2.1 Изменения учетной политики на 2022 год

2.1.1. ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020

Организация выделяет следующие группы основных средств:

- Воздушные линии;
- Кабельные линии;
- Здания трансформаторных подстанций;
- Производственные здания;
- Административные здания;
- Высоковольтное силовое оборудование;
- Низковольтное силовое оборудование;
- Трансформаторы;
- Система телемеханики;
- Компьютерная и прочая офисная техника;
- АИИСКУЭ
- Прочие машины и оборудование;
- Транспортные средства;
- Производственный и хозяйственный инвентарь;

С 01.01.2022 г. в отношении следующих групп основных средств устанавливается лимит стоимости единицы основного средства более 100 000 руб.:

- Прочие машины и оборудование;
- Транспортные средства;
- Производственный и хозяйственный инвентарь;

Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается в забалансовом учете.

Организация учитывает завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания с периодичностью свыше 12 месяцев как самостоятельные объекты основных средств, если они удовлетворяют критерию по стоимости основных средств. В ином случае данные капитальные вложения увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств, в отношении которых эти работы проводятся.

Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Организация начисляет амортизацию линейным способом ежемесячно.

Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;
- ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.

Организация не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2021 года, а единовременно корректирует балансовую стоимость основных средств на начало 2021 года.

Балансовая стоимость объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе основных средств, но в соответствии с настоящим Стандартом таковыми не являются, списывается в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно.

Ликвидационная стоимость основных средств определяется и изменяется в случае существенности ее величины. Подход к определению ликвидационной стоимости принят следующий:

- определяется стоимость возможной реализации основного средства в конце срока предполагаемого использования. Для этого используется общедоступная информация в информационной сети Интернет, иные источники. В исключительных случаях, ликвидационная стоимость ОС может быть установлена на основании заключения оценщика;
- по объектам основных средств, по которым срок полезного использования истекает, либо по которым возможность оценки ликвидационной стоимости как цены возможной реализации отсутствует, ликвидационная стоимость определяется по цене возможной реализации лома металлов и иных полезных отходов, которые могут, по заключению технических служб общества, высвободиться в результате ликвидации основного средства.

В связи с первым применением ФСБУ 6 и ФСБУ 26 на 01.01.2022 г. в бухгалтерском балансе будет признана нераспределенная прибыль в размере 93 226 тыс. руб. (94 243 – 1017), полностью связанная с признанием продления срока полезного использования и определением ликвидационной стоимости основных средств.

Группа основных средств	Корректировка амортизации (увеличение), тыс. руб.	Корректировка амортизации (уменьшение), тыс. руб.
Сооружения	853	39 924
Здания	135	24 449
Машины и оборудование (кроме офисного)	29	14 226
Офисное оборудование	-	9 576
Транспортные средства	-	5 414
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	654
ИТОГО	1 017	94 243

2.1.2. ФСБУ 25/2018

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.

В целях определения чистой инвестиции в аренду в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г.

Применяется ФСБУ 25 к операциям аренды, даже если они имеют документальное оформление в виде краткосрочных договоров, в том случае, если арендные отношения установлены между связанными сторонами. Для таких правоотношений определен предполагаемый срок аренды продолжительностью 5 лет.

Для расчета коэффициента дисконтирования права стоимости активов применяются следующие оценки стоимости финансирования (% годовых):

2022	2023	2024	2025	2026
25	12	11	10	9

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на начало 2022 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются.

При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

В связи с первым применением ФСБУ 25 на 01.01.2022 г. в бухгалтерском балансе будут признаны право пользования активом на сумму 18431 тыс. руб., обязательства по аренде 18431 тыс. руб.

3. Информация о связанных сторонах и аффилированных лицах

Связанными сторонами для ООО «ПромЭнергоСбыт» согласно Федеральному стандарту по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденному Приказом Минфина РФ от 29.04.2008г. №48н являются:

- Участники общества;
- Совет директоров;
- ООО « ГП СЗ НЭСК» (общий контроль через АО «Ренессанс Индастриал-КОМПАНИ, Ставцева В.А. и др.);
- ООО «ПромЭнергоМонтаж» (через Ставцева В.А.);
- Горобчук Юрий Борисович.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание Участников. На годовом Общем собрании Участников утверждаются годовые результаты деятельности Общества, а также рассматриваются другие вопросы, вынесенные на повестку дня.

Генеральный директор Общества – Ставцев Виталий Андреевич

Учредителями ООО «ПромЭнергоСбыт» являются

- ООО «ПромЭнергоХим» ИНН 7725096253 - 30,22%;
- АО «Сеть торговых автоматов «Лаки Чойс» ИНН 7725212929 -30%;
- АО «Ренессанс Индастриал – КОМПАНИ» ИНН 7716065347 - 7,28%;
- «СЕБА ФАЙНЕНС КОРП» - 0,5%
- Бродский Владимир Александрович – 15%;
- Ставцев Виталий Андреевич – 15%;
- Белоусов Борис Васильевич – 2,0%.

Совет директоров ООО «ПромЭнергоСбыт» утвержден собранием участников, Протокол №75 от 12 апреля 2021 года.

Членами Совета директоров Общества являются:

- Братчиков В.А.
- Бродский В.А.
- Анисимов С.В.
- Горобчук И.Ю.
- Ставцев В.А.
- Чернев А.М.

Бенефициарным владельцем Общества является Горобчук Юрий Борисович, имеющий долю в уставных капиталах хозяйственных обществ:

- АО «Ренессанс Индастриал-КОМПАНИ» - 97%,
- ООО «ПромЭнергоХим» -79,75%,

которые, в свою очередь, контролируют 83% и 17% уставного капитала АО «Сеть торговых автоматов «Лаки Чойс» соответственно.

Уставный капитал общества составляет 1 000 000 руб. (Протокол №57 внеочередного общего собрания участников от 24.10.16г.; Лист записи ЕГРЮЛ от 11.11.2016 года).

Информация о связанных сторонах и аффилированных лицах ООО «ПромЭнергоСбыт» представлена в таблице.

Таблица - Информация о связанных сторонах и аффилированных лицах ООО "ПромЭнергоСбыт"

Связанная сторона	Характер отношений	Договор	Обороты по договору, тыс.руб.	Наличие задолженности, тыс.руб. Дт(+), Кт(-)
1	2	3	4	5
Горобчук Юрий Борисович	Является бенефициарным владельцем ООО «ПромЭнергоСбыт»			-
	Является поручителем перед ПАО «Сбербанк России» по договору возобновляемой кредитной линии на 30 000 тыс. руб.; задолженность на 31.12.2021 года - 10 035 тыс. руб.	7М-1-4FN6POXP от 24.09.2021	-	-
	Является поручителем перед ПАО «Сбербанк России» по договору возобновляемой кредитной линии на 100 000 тыс. руб.; задолженность на 31.12.2021 года - 100 099 тыс. руб.	№7М-1-3NY4A68A от 08.04.2021	-	-
	Участник ООО "ПромЭнергоСбыт". Доля – 7,28%	Дивиденды		-

Связанная сторона	Характер отношений	Договор	Обороты по договору, тыс.руб.	Наличие задолженности, тыс.руб. Дт(+), Кт(-)
АО "Ренессанс Индастриал-Компани" ИНН 7716065347		не выплачивались		
	Выступает Займодавцем для ООО «ПромЭнергоСбыт» по договору займа (10% годовых)	№ 22/11/3 от 22.11.19	-	(12 000)
	Сдаёт ООО «ПромЭнергоСбыт» в аренду офисное здание	№ 01/03/09-А от 01.03.09	3 298	(64)
	Арендует у ООО «ПромЭнергоСбыт» нежилое помещение	№408/17/А от 01.11.17	6 867	1 346
ООО «ГП СЗ НЭСК» ИНН 7116127560	Продаёт ООО «ПромЭнергоСбыт» электроэнергию для целей компенсации потерь в сетях по тарифу покупки, утвержденному комитетом по тарифам Тульской области	№ 54-П от 01.03.05	64 772	(10 296)
	Продаёт ООО «ПромЭнергоСбыт» электроэнергию для хозяйственных нужд	№ 104 от 01.03.05	10 697	397
	Предоставляло ООО «ПромЭнергоСбыт» в аренду экскаватор	Договоры аренды экскаватора	467	-
	ООО «ПромЭнергоСбыт» сдает в аренду помещение архива	№0669/20/А от 14.01.21г.	120	30
	ООО «ПромЭнергоСбыт» выполняло для ООО НЭСК технологическое присоединение жилого дома	№0304/21 (л/к 0290/21)/ТП	33	(33)
	ООО «ПромЭнергоСбыт» выполняло для ООО ГП СЗ НЭСК технологическое присоединение УСПД	№0582/21 (л/к 0579/21)/ТП	1	(1)
	ООО «ПромЭнергоСбыт» выполняло для ООО ГП СЗ НЭСК технологическое присоединение УСПД	№0642/21 (л/к 0632/21)/ТП	33	(33)
	ООО «ПромЭнергоСбыт» сдает в аренду опору №2 линии 3 ТП-1 п.Шамотный, ул.Белинского	№0502/21/А от 10.11.21г.	1	-
	ООО «ПромЭнергоСбыт» выполняло для ООО ГП СЗ НЭСК монтажные работы по установке шкафа ОДПУ на многоквартирном жилом доме	№207/21/Р от 12.10.2021	35	-
	ООО «ПромЭнергоСбыт» сдает в аренду ООО ГП СЗ НЭСК ангар.	Договоры аренды	330	-
	ООО «ПромЭнергоСбыт» испытывает защитные средства для ООО ГП СЗ НЭСК	Испытание защитных средств	7	-
	ООО «ПромЭнергоСбыт» измеряет сопротивление ТМЦ для ООО ГП СЗ НЭСК	Измерение сопротивления	2	-
ООО «ПромЭнергоСбыт» оказывает ООО НЭСК услуги по введению ограничения режима потребления электрической энергии и последующему его восстановлению в отношении индивидуальных предпринимателей, юридических и физических лиц	№377/17/Р от 24.04.17	137	44	
ООО «ПромЭнергоМонтаж» ИНН 7116501714	ООО «ПромЭнергоСбыт» сдает в аренду помещение.	№135/20/А от 01.02.20	46	-
	ООО «ПромЭнергоСбыт» реализовало ООО "ПЭМ" материалы	Продажа ТМЦ, спецодежды	5	7
	ООО «ПЭМ» предоставляет ООО «ПромЭнергоСбыт» транспортное средство в аренду	№ 117/10/А от 15.04.10	276	-
	ООО «ПЭМ» выполняет для ООО «ПромЭнергоСбыт» подрядные работы	Договоры подряда	4 209	(476)
Бродский Владимир Аркадьевич – генеральный директор ОАО «Рязаньагрохим»	Участник Общества. Доля – 15%.	Дивиденды не выплачивались	-	-
	Председатель Совета директоров	Вознаграждение члену Совета директоров	750	-
Ставцев Виталий Андреевич	Участник Общества. Доля – 15%.	Дивиденды не выплачивались	-	-
	Член Совета директоров	Вознаграждение члену Совета директоров	750	-
	Генеральный директор		-	-
	Приобрёл у ООО «ПромЭнергоСбыт» помещение. Рыночный характер цены сделки подтвержден заключением независимого оценщика.	№063/21/КП от 21.04.21г.	2 749	-
Предоставляет ООО «ПромЭнергоСбыт» помещение в аренду.	№5 от 01.09.21г.	852	-	
Белоусов Борис Васильевич	Участник Общества. Доля – 2%.	Дивиденды не выплачивались	-	-

Связанная сторона	Характер отношений	Договор	Обороты по договору, тыс.руб.	Наличие задолженности, тыс.руб. Дт(+), Кт(-)
ООО «ПромЭнергоХ им» ИНН 7725096253	Участник Общества. Доля – 30,22%.	Дивиденды не выплачивались	-	-
АО «СТА «Лаки Чойс» ИНН 7725212929	Участник Общества. Доля – 30%.	Дивиденды не выплачивались	-	-
«СЕБА ФАЙНЕНС КОРП.»	Участник Общества. Доля – 0,5%.	Дивиденды не выплачивались	-	-
Братчиков Владимир Александрович – генеральный директор ООО «ПромЭнергоХ им»	Член Совета директоров	Выплат не было	-	-
Чернев Андрей Михайлович – генеральный директор АО «СТА «ЛАКИ ЧОЙС»	Член Совета директоров	Выплат не было	-	-
Анисимов Сергей Викторович	Член Совета директоров	Выплат не было	-	-
Горобчук Ирина Юрьевна	Член Совета директоров	Выплат не было	-	-

К основному управленческому персоналу относятся генеральный директор, технический директор, директор по экономике и главный бухгалтер.

Размер вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу, составил в 2021 году - 17 211 тыс. руб., в 2020 году – 13 908 тыс. руб., в том числе:

- оплата труда – 14 789 тыс. руб. в 2021 году; 11 586 тыс. руб. в 2020 году;
- взносы – 2 422 тыс. руб. в 2021 году; 2 322 тыс. руб. в 2020 году.

5. Условные факты хозяйственной деятельности

Условными фактами хозяйственной деятельности Общества являются незавершенные на 31.12.21 г. судебные разбирательства Общества, в которых Общество выступает Истцом и Ответчиком. Перечень незавершенных судебных разбирательств приведен в таблице.

Таблица - Условные факты хозяйственной деятельности ООО "ПромЭнергоСбыт" по состоянию на 31.12.2021г.

№ п/п	Наименование контрагента и номер дела	Предмет спора	Процессуальное положение	Цена иска	Стадия производства	Примечание
1	Ерохова Н.В.	Взыскание задолженности за бездоговорное потребление	Истец	Основной долг 120 000 руб. Гос.пошлина 5 506,21 руб.	Мировое соглашение. Получен исполнительный лист и предъявлен в ССП	Создан резерв по сомнительным долгам

№ п/п	Наименование контрагента и номер дела	Предмет спора	Процессуальное положение	Цена иска	Стадия производства	Примечание
2	ОАО «Тулспецстрой», третье лицо ООО «Компания коммунальной сферы»	Возмещение ущерба при выполнении земляных работ	Истец	Основной долг оплатили Гос.пошлина 473,19 руб.	Исполнительное производство	Создан резерв по сомнительным долгам
3	ООО «Строймонолитснаб»	Взыскание задолженности за монтажные работы	Истец	Основной долг 67 090,87 руб. , пени 150 000,00руб.	Исполнительное производство	Создан резерв по сомнительным долгам
4	ООО "БИЛДИНГ РОУД"	Взыскание задолженности за монтажные работы	Истец	Основной долг 3 880 462,23; пени 87 958,31 руб. пени, госпошлина 43 221,00руб.	Исполнительное производство	Создан резерв по сомнительным долгам
5	Клобуков Максим Сергеевич	Взыскание неосновательного обогащения (бездоговорное потребление эл. энергии)	Истец	Основной долг 182 111,01, госпошлина 4 846,00руб.	Исполнительное производство	Создан резерв по сомнительным долгам
6	ФГБУ «Федеральная кадастровая палата» Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии (Росреестр)	Оспаривание кадастровой стоимости земельных участков	Истец	2 444 379,00	Суд первой инстанции, назначена государственная экспертиза	-

6. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов в ООО "ПромЭнергоСбыт" ведется в соответствии с Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету №9/99 «Доходы организации» и №10/99 «Расходы организации». Доходы ООО "ПромЭнергоСбыт" за 2020-2021г.г. приведены в таблице.

Таблица - Доходы ООО "ПромЭнергоСбыт" за 2020-2021г.г.

Вид дохода	Строка ф.2	Наименование дохода	2021		2020	
			Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %
1	2	3	4	5	6	7
Доходы по обычным видам деятельности	2110	Передача электроэнергии	529 390	93	474 611	84
		Технологическое присоединение	5 200	1	45 343	8
		Прочие виды деятельности	26 310	4	33 437	6
		Итого доходов по обычным видам деятельности	560 900	98	553 391	98
Прочие доходы	2320	Проценты по займам, предоставленным работникам организации, юридическим лицам, расчетному счету и депозитам	1 093		353	
		Доходы от продажи МПЗ и прочего имущества	2 835		1 925	
		Доходы от продажи основных средств	1 473		9 477	

Вид дохода	Строка ф.2	Наименование дохода	2021		2020	
			Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %
		Доходы от списания неиспользованного резерва по сомнительным долгам	668		431	
		Доходы от оприходования материалов в результате инвентаризации	659		2 288	
		Доходы от страховой компании по возмещению ущерба после ДТП	144		-	
		Финансовое обеспечение предупредительных мер за счет ФСС	109		143	
		Доходы от получения неустойка за нарушение условий договора	161		151	
		Оприходование материалов в результате ликвидации ОС	159		31	
		Оприходование материалов с производства после негарантийного ремонта	144		273	
		Оприходование МПЗ из гарантийного ремонта	137		275	
		Доходы от списания оценочных обязательств	256		107	
		Возмещение ущерба - аварийно-восстановительные работы	977		243	
		Списание кредиторской задолженности	71		310	
		Итого по прочим доходам	7 793	2	16746	2
ИТОГО ДОХОДОВ			569 786	100	570 490	100

Расходы организации представлены в таблице.

Таблица - Расходы ООО "ПромЭнергоСбыт" за 2020-2021 гг.

Вид расхода	Строка ф.2	Наименование расхода	2021		2020	
			Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %
1	2	3	4	5	6	7
Расходы по обычным видам деятельности	2120	Передача электроэнергии	333 666	84	347 982	84
		Технологическое присоединение	9 564	3	5 567	2
		Прочие виды деятельности	26 216	7	31 482	7

Вид расхода	Строка ф.2	Наименование расхода	2021		2020	
			Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %
		Итого расходов по обычным видам деятельности	369 446	88	385 031	89
Управленческие расходы	2220	Управленческие расходы	24 349	6	14 193	4
Прочие расходы	2330	Проценты по полученным займам и кредитам	7 166	1	9 231	2
Прочие расходы	2350	Создание резерва по сомнительным долгам	514		5 686	
		Себестоимость реализованных материалов, имущества	13 504		1 667	
		Себестоимость реализованных ОС	651		9 367	
		РКО	1 144		470	
		Благотворительность	458		1 496	
		Списание дебиторской задолженности	5		84	
		Вознаграждение членов совета директоров	1 500		1 500	
		Аварийно-восстановительные работы	328		160	
		Расходы не принимаемые для налога на прибыль	2 573		1 686	
		Прочие расходы	1 500		2 177	
		Итого	22 177	5	24 293	5
ИТОГО РАСХОДОВ			423 138	100	432 748	100

В Отчете о финансовых результатах выплаты работникам по коллективному договору с отчислениями отражены в составе расходов по обычным видам деятельности (себестоимости продаж). За 2021 год - 3594 тыс. руб., за 2020 год - 1676 тыс. руб.

7. Учет займов и кредитов

Таблица - Справка о действующих кредитах и займах, полученных ООО "ПромЭнергоСбыт" в 2021 году

Кредитор	Договор	Остаток непогашенного займа или кредита на 31.12.2020г.			Сумма предоставленного займа или кредита, тыс.руб.	Срок возврата	Сумма начисленных процентов за 2021г., тыс. руб.	Сумма погашенного займа или кредита и процентов, тыс. руб.	Остаток непогашенного займа или кредита на 31.12.2021г.		
		Сумма займа или кредита, тыс. руб.	Сумма процентов, тыс. руб.	Всего, тыс. руб.					Сумма займа или кредита, тыс. руб.	Сумма процентов, тыс. руб.	Всего, тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
АО "Ренессанс Индастриал-КОМПАНИ"	№22/11/3 от 22.11.2019	12 000	-	12 000		01.12.22	1 200	1 200	12 000	-	12 000
Публичное акционерное общество "Сбербанк"	№01010020/86041100/АСРМ от 08.05.2020_Лимит 80 000 тыс. руб.	76 000	109	76 109	24 800	29.04.21	1 566	102 475	-	-	-
Публичное акционерное общество "Сбербанк России"	№01770018/86041100/АСРМ от 22.06.2018	18 750	14	18 764	-	21.06.21	440	19 204	-	-	-
Публичное акционерное общество "Сбербанк России"	№7М-1-3NY4A68A от 08.04.2021_Лимит 100 000 тыс. руб.	-	-	-	100 122	08.04.24	3 593	3 617	100 000	98	100 098
Публичное акционерное общество "Сбербанк России"	№7М-1-4FN6POXP от 24.09.2021_Лимит 30 000 тыс. руб.	-	-	-	26 000	23.08.24	365	16 329	10 000	36	10 036
Всего		106 750	123	106 873	150 922		7 164	142 825	122 000	134	122 134

Проценты по кредитным договорам, не выплаченные на отчетную дату, не являются просроченными.

Обращение взыскания на предмет залога по кредитным договорам, а также предъявление требований к поручителям по кредитным договорам маловероятно.

8. Учет финансовых вложений

Наличие и движение финансовых вложений представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 3.1 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Резервы под обесценение финансовых вложений не создавались вследствие отсутствия признаков обесценения.

9. Учет запасов

Наличие и движение запасов представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 4.1

Резерв под обесценение запасов не создавался.

10. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 5.1.

Дебиторская задолженность отражается за вычетом НДС с авансов выданных (счет 76ВА).

11. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 5.3.

Кредиторская задолженность перед покупателями отражается за вычетом НДС с авансов полученных (счет 76АВ).

13. Затраты на производство

Затраты на производство представлены в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 6.

14. Расчеты по налогу на прибыль

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются развернуто.

За 2021 год были сделаны проводки по ПБУ 18/02, приведенные в таблице

Таблица - Расчеты по налогу на прибыль согласно ПБУ 18/02

Корреспонденция счетов		Сумма, руб.	Содержание операции
Дебет	Кредит		
1	2	3	4
99.02.1	68.04.2	29 763	Условный расход (Сальдо 99 счета) (148 817*20%)
99.02.3	68.04.2	3 328	ПНО_Постоянные разницы (16 639*20%)
68.04.2	99.02.3	7	ПНА_Увеличение реализации за 2020 год (36*20%)
68.04.2	09 ОС	520	Списание ОНА_Разница амортизации в БУ и НУ по модернизированным объектам (2600*20%)
77	68.04.2	1	ОНО (Списание временных налогооблагаемых разниц в виде амортизации в налоговом учете ОС со стоимостью без процентов по кредитам (7*20%)
09 ОС	68.04.2	8	Начисление ОНА_Амортизация только в БУ гаража и ТП не зарегистрированных (42*20%)
68.04.2	77 ОС	62	Начисление ОНО по ОС от 40 до 100 тыс. руб. Списано в НУ, амортизация в БУ(311*20%)
77 ОС	68.04.2	255	Списание ОНО по ОС от 40 до 100 тыс. руб. Начислена амортизация в БУ по списанным ОС в НУ (1274*20%)

Корреспонденция счетов		Сумма, руб.	Содержание операции
Дебет	Кредит		
09 Расходы будущих периодов	68.04.2	5 653	Начислены ОНА по резервам по отпускам (28265*20%)
68.04.2	09 Расходы будущих периодов	2 470	Списание ОНА в связи с начислением отпускных за счет резерва и списанием в налоговом учете (12348*20%)
68.04.2	09 Расходы будущих периодов	51	Списание ОНА в связи с уменьшением начисленного ранее резерва по отпускам (256*20%)
68.04.2	09 Резервы сомнительных долгов	69	Списание ОНА по резервам по сомнительным долгам, созданным только в БУ _после оплаты(343*20%)
09 Резервы сомнительных долгов	68.04.2	32	Начисление ОНА_создание резервов по сомнительным долгам только в БУ (159*20%)
68.04.2	09 Резервы сомнительных долгов	227	Списание ОНА по резервам по сомнительным долгам, созданным только в БУ в связи со списанием (1136*20%)
68.04.2	09 Резервы сомнительных долгов	803	Списание ОНА по резервам по сомнительным долгам, созданным ранее только в БУ в связи с созданием резерва в НУ_Билдинг Роуд_ (4016*20%)
99.02.3	09 Резервы сомнительных долгов	9	Списание ОНА по резервам по сомнительным долгам, созданным только в БУ в связи со списанием_в НУ нет расходов (44*20%)
68.04.2	68.04.1	5 225	Налог на прибыль за 2021г. в Федеральный бюджет
68.04.2	68.04.1	29 606	Налог на прибыль за 2021г. в Региональный бюджет

Расшифровка постоянных разниц в 2021 году приведена в таблице.

Таблица - Расшифровка постоянных разниц по ПБУ 18/02, тыс. руб.

№ п/п	Наименование статей	Сумма
1	2	5
1	Благотворительность	458
2	Выплаты в пользу работников (по коллективному договору, материальная помощь, премии ко Дню Энергетика, 8 марта	778
3	Материальные расходы, не принимаемые для налога на прибыль	1 394
4	Реализация прочего имущества	10 697
5	Вознаграждение членов Совета директоров	1 500
6	Списание оборудования	183
7	Списание объектов строительства	152
8	Реализация основных средств	632
9	Земельный налог	651
10	Прочее	194
ИТОГО		16 639

15. Примечания к отчету о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств подготовлен на основании нетто-способа представления денежных потоков.

Оплата взносов на обязательное страхование, связанных с оплатой труда работников, включена в статью 4122 отчета о движении денежных средств.

Из сумм поступлений от покупателей и заказчиков (статья 4111 отчета), оплат поставщикам и подрядчикам (статья 4121 отчета), оплат поставщикам и подрядчикам в связи с приобретением, созданием, модернизацией основных средств исключены суммы налога на добавленную стоимость.

В составе статьи 4221 «Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов» включены суммы оплаты труда работников, участвовавших в создании внеоборотных активов. В указанную статью также включены связанные с такими суммами оплаты труда платежи на социальные нужды, НДФЛ, платежи за материалы, использованные на создание внеоборотных активов.

Расшифровка прочих поступлений (статья 4119) отчета о движении денежных средств (тыс. рублей)

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
Прочие поступления (4119) – всего	343	220
В том числе		
Возмещение расходов ФСС	109	143
Оплата неустойки	161	-
Прочие поступления	73	77

Расшифровка прочих платежей (статья 4129) отчета о движении денежных средств (тыс. рублей)

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
Прочие платежи (4129) – всего	(24 394)	(17 566)
В том числе		
Налоги и сборы, не включенные в другие статьи отчета	(16 453)	(12 675)
Материальная помощь и благотворительные выплаты	(374)	(481)
Подотчетные суммы	(734)	(702)
Вознаграждение членам Совета директоров	(1 728)	(1 726)
Госпошлина	(1013)	(1101)
Расчетная позиция по НДС	(3 096)	(296)
Расчеты по страхованию	(749)	
Другие платежи	(247)	(585)

Расчетная позиция по НДС (тыс. рублей)

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
Суммы НДС, уплаченные покупателями и заказчиками	112 282	110 328
Уплачено НДС поставщикам и подрядчикам	(39 368)	(31 254)
Уплачено НДС поставщикам и подрядчикам по приобретению, созданию, модернизации и реконструкции основных средств	(21 091)	(21 522)
Уплачено НДС в бюджет	(54 919)	(57 848)
ИТОГО расчетная позиция по НДС	(3096)	(296)

Между ООО «ПромЭнергоСбыт» и ПАО «Сбербанк России» заключен договор об открытии возобновляемой кредитной линии №7М-1-4FN6РОХР от 24.09.2021 года согласно которому у общества существует возможность дополнительно привлечь денежные средства в размере 20 000 тыс. руб. (из установленного лимита 30 000 тыс. руб.).

16. Прочая информация

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ПромЭнергоСбыт» сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности, у общества отсутствует намерение либо необходимость прекращения существенной части деятельности.

24 февраля 2022 года Российская Федерация начала специальную операцию. Указанное обстоятельство является для нашей организации существенным событием, состоявшимся после отчетной даты. Объем и характер последствий, связанных с указанными событиями после отчетной даты, не является для нашей организации всеобъемлющим, ставящим под сомнение непрерывность деятельности в будущем.

Операции нашей организации осуществляются в рублях РФ и, преимущественно, не связана с валютными рисками, поэтому влияние изменения валютного курса носит характер общих условий.

На балансе нашей организации отсутствуют финансовые активы, зависящие от биржевых котировок и иностранной валюты.

Среди наших контрагентов отсутствуют организации, которые могут испытывать сильные затруднения в погашении дебиторской задолженности вследствие ограничительных мер.

Среди наших покупателей и заказчиков отсутствуют организации, объявившие о приостановке или прекращении деятельности в Российской Федерации.

В дальнейшем на нашу организацию будет оказывать свое влияние общая неопределенность, связанная с развитием экономики Российской Федерации.

По нашему мнению, данное событие после отчетной даты не требует корректировок показателей бухгалтерской отчетности ООО «ПромЭнергоСбыт» за 2021 год.

Генеральный директор

В.А. Ставцев

Главный бухгалтер

Е.В. Андреева

Утв. приказом Минфина РФ
от 2 июля 2010 г. № 66н
(в ред. от 19 апреля 2019 г.)

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) за 2021 год.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) — всего	5200	за 20 <u>21</u> г.	1 488 593	(607374)	272 653	(62904)	35487	(93430)	0	0	1 698 342	(665317)
	5210	за 20 <u>20</u> г.	1 346 904	(551189)	221 520	(79831)	67933	(124118)	0	0	1 488 593	(607374)
В том числе:												
Здания <i>(группа основных средств)</i>	5201	за 20 <u>21</u> г.	98 635	(66483)	0	(1451)	1451	(5043)	0	0	97 184	(70075)
	5211	за 20 <u>20</u> г.	88 889	(41224)	9 746	(0)	0	(25259)	0	0	98 635	(66483)
Сооружения и передаточные устройства <i>(группа основных средств)</i>	5202	за 20 <u>21</u> г.	858 123	(236934)	228 873	(53629)	27143	(55111)	0	0	1 033 367	(264902)
	5212	за 20 <u>20</u> г.	696 961	(170805)	164 018	(2856)	609	(66738)	0	0	858 123	(236934)
Машины и оборудование <i>(группа основных средств)</i>	5203	за 20 <u>21</u> г.	429 116	(261787)	29 702	(4741)	4 462	(24322)	0	0	454 077	(281647)
	5213	за 20 <u>20</u> г.	471 401	(305218)	34 549	(76834)	67183	(23752)	0	0	429 116	(261787)
Транспортные средства <i>(группа основных средств)</i>	5204	за 20 <u>21</u> г.	60 827	(32111)	13 173	(2383)	2363	(6314)	0	0	71 617	(36062)
	5214	за 20 <u>20</u> г.	47 807	(27054)	13 161	(141)	141	(5198)	0	0	60 827	(32111)
Производственный и хозяйственный инвентарь <i>(группа основных средств)</i>	5205	за 20 <u>21</u> г.	4 395	(3853)	0	(68)	68	(471)	0	0	4 327	(4256)
	5215	за 20 <u>20</u> г.	4 395	(2851)	0	(0)	0	(1002)	0	0	4 395	(3853)
Земельные участки <i>(группа основных средств)</i>	5206	за 20 <u>21</u> г.	5 262	(0)	905	(632)	0	(0)	0	0	5 535	(0)
	5216	за 20 <u>20</u> г.	5 216	(0)	46	(0)	0	(0)	0	0	5 262	(0)
Прочие основные средства <i>(группа основных средств)</i>	5207	за 20 <u>21</u> г.	10	(10)	0	(0)	0	(0)	0	0	10	(10)
	5217	за 20 <u>20</u> г.	10	(10)	0	(0)	0	(0)	0	0	10	(10)
Корректировка в связи изменением учетной политики	5207	за 20 <u>21</u> г.	32 225	(6196)	0	(0)	0	(2169)	0	0	32 225	(8365)
	5217	за 20 <u>20</u> г.	32 225	(4027)	0	(0)	0	(2169)	0	0	32 225	(6196)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т. п. основных средств — всего	5240	за 20 <u>21</u> г.	59 924	273 097	(13885)	(272653)	46 483
	5250	за 20 <u>20</u> г.	63 653	218 552	(761)	(221520)	59 924
в том числе:	5241	за 20 <u>21</u> г.	6 440	7 845	(183)	(10133)	3 969
Оборудование к установке для машин и оборудования счет 07 <i>(группа объектов)</i>	5251	за 20 <u>20</u> г.	8 448	16 457	(59)	(18406)	6 440
Оборудование к установке для сооружений счет 07 <i>(группа объектов)</i>	5242	за 20 <u>21</u> г.	11 273	84 812	(32)	(84023)	12 030
	5252	за 20 <u>20</u> г.	11 652	60 482	(0)	(60861)	11 273
Машины и оборудование <i>(группа объектов)</i>	5243	за 20 <u>21</u> г.	2 417	18 638	(62)	(19569)	1 424
	5253	за 20 <u>20</u> г.	2 848	15 875	(163)	(16143)	2 417
Здания <i>(группа объектов)</i>	5244	за 20 <u>21</u> г.	11 971	1 672	(13080)	(0)	563
	5254	за 20 <u>20</u> г.	2 942	18 775	(0)	(9746)	11 971
Сооружения и передаточные устройства <i>(группа объектов)</i>	5245	за 20 <u>21</u> г.	26 918	146 957	(528)	(144850)	28 497
	5255	за 20 <u>20</u> г.	37 763	92 851	(539)	(103157)	26 918
Транспорт <i>(группа объектов)</i>	5246	за 20 <u>21</u> г.	0	13 173	(0)	(13173)	0
	5256	за 20 <u>20</u> г.	0	13 161	(0)	(13161)	0
Производственный и хозяйственный инвентарь <i>(группа объектов)</i>	5247	за 20 <u>21</u> г.	0	0	(0)	(0)	0
	5257	за 20 <u>20</u> г.	0	0	(0)	(0)	0
Земельные участки <i>(группа объектов)</i>	5247	за 20 <u>21</u> г.	905	0	(0)	(905)	0
	5257	за 20 <u>20</u> г.	0	951	(0)	(46)	905
Корректировка в связи с изменением учетной политики	5247	за 20 <u>21</u> г.	0	0	(0)	(0)	0
	5257	за 20 <u>20</u> г.	0	0	(0)	(0)	0

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

Наименование показателя	Код	за 20 <u>21</u> г.	за 20 <u>20</u> г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции — всего	5260	1 904	1 403
в том числе:			
Сооружения <i>(объект основных средств)</i>	5261	1 896	1 403
АИISKУЭ_БЫТ_М_ЮЛ_инв. №OC12.59.001 <i>(объект основных средств)</i>	5264	8	0
Машины и оборудование <i>(объект основных средств)</i>	5265	0	0
Инвентарь <i>(объект основных средств)</i>	5265	0	0
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации — всего:	5270	(44)	(35)
в том числе:			
Силовое оборудование РП и ТП <i>(объект основных средств)</i>	5271	(0)	(0)
Сооружения <i>(объект основных средств)</i>	5272	(44)	(35)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 21</u> г.	На 31 декабря <u>20 20</u> г.	На 31 декабря <u>20 19</u> г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	7 100	8 251	9 874
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	114 941	113 034	113 034
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	14 076	14 076	14 076
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	0	0	0
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	96 522	19 968	19 968

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные — всего	5301	за 20 <u>21</u> г.	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
	5311	за 20 <u>20</u> г.	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
В том числе:		за 20 <u>21</u> г.	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
Займы, предоставленные работникам (группа, вид)		за 20 <u>20</u> г.	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
И т. д.											
Краткосрочные — всего	5305	за 20 <u>21</u> г.	54	0	250	(267)	0	11	0	48	0
	5315	за 20 <u>20</u> г.	259	0	80	(295)	0	10	0	54	0
В том числе:		за 20 <u>21</u> г.	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
Займы, предоставленные ЮЛ (группа, вид)		за 20 <u>20</u> г.	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
В том числе:		за 20 <u>21</u> г.	54	0	250	(267)	0	11	0	48	0
Займы, предоставленные работникам (группа, вид)		за 20 <u>20</u> г.	259	0	80	(295)	0	10	0	54	0
И т. д.											
Финансовых вложений — ИТОГО	5300	за 20 <u>21</u> г.	54	0	250	(267)	0	11	0	48	0
	5310	за 20 <u>20</u> г.	259	0	80	(295)	0	10	0	54	0

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы — всего	5400	за 20 <u>21</u> г.	31 534	(0)	466 677	(455810)	0	0	х	42 401	(0)
	5420	за 20 <u>20</u> г.	33 901	(0)	440 169	(442536)	0	0	х	31 534	(0)
В том числе:											
Материалы и другие аналогичные ценности <i>(группа, вид)</i>	5401	за 20 <u>21</u> г.	28 896	(0)	117 695	(78774)	0	0	(28029)	39 788	(0)
	5421	за 20 <u>20</u> г.	31 689	(0)	76 917	(56912)	0	0	(22798)	28 896	(0)
Затраты в незавершенном производстве <i>(группа, вид)</i>	5402	за 20 <u>21</u> г.	1 038	(0)	347 268	(375536)	0	0	28 330	1 100	(0)
	5422	за 20 <u>20</u> г.	727	(0)	361 933	(384420)	0	0	22 798	1 038	(0)
Товары для перепродажи <i>(группа, вид)</i>	5403	за 20 <u>21</u> г.	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
	5423	за 20 <u>20</u> г.	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
Прочее <i>(группа, вид)</i>	5404	за 20 <u>21</u> г.	1 600	(0)	1 714	(1500)	0	0	(301)	1 513	(0)
	5424	за 20 <u>20</u> г.	1 485	(0)	1 319	(1204)	0	0	0	1 600	(0)

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйствен- ных опера- ций (сумма долга по сделке, операции) ^б	причи- тающиеся проценты, штрафы и иные начисле- ния ^б		списание на финан- совый результат ^б	восстанов- ление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность — всего	5501	за 20 <u>21</u> г.	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
	5521	за 20 <u>20</u> г.	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
в том числе:	5502	за 20 <u>21</u> г.	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
(вид)	5522	за 20 <u>20</u> г.	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
Краткосрочная дебиторская задолженность — всего	5510	за 20 <u>21</u> г.	43 196	(7564)	37 061	0	(35952)	(5)	0	0	44 300	(5285)
	5530	за 20 <u>20</u> г.	35 924	(4025)	39 353	0	(32044)	(37)	0	0	43 196	(7564)
в том числе:	5511	за 20 <u>21</u> г.	35 367	(6314)	33 929	0	(28788)	(0)	0	0	40 508	(5110)
Расчеты с покупателями и заказчиками_счет 62 (вид)	5531	за 20 <u>20</u> г.	32 288	(2809)	32 760		(29679)	(2)			35 367	(6314)
Авансы выданные_счет 60 (вид)	5512	за 20 <u>21</u> г.	1 250	(54)	1 732		(1125)	(5)	0	0	1 852	(0)
	5532	за 20 <u>20</u> г.	1 115	(54)	1 105		(935)	(35)	0	0	1 250	(54)
Счет 76.05 (вид)	5513	за 20 <u>21</u> г.	1 013	(407)	269	0	(698)	(0)	0	0	584	(12)
	5533	за 20 <u>20</u> г.	1 700	(523)	583	0	(1270)	(0)	0	0	1 013	(407)
Счет 76.01 (вид)	5514	за 20 <u>21</u> г.	0	(0)	286	0	(0)	(0)	0	0	286	(0)
	5534	за 20 <u>20</u> г.	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	(0)
Счет 76.02 (вид)	5515	за 20 <u>21</u> г.	789	(789)	88	0	(639)	(0)	0	0	238	(150)
	5535	за 20 <u>20</u> г.	639	(639)	150	0	(0)	(0)	0	0	789	(789)
Счет 76.НА (вид)	5516	за 20 <u>21</u> г.	9	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	9	(0)
	5536	за 20 <u>20</u> г.	9	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	9	(0)
Счет 68 (вид)	5517	за 20 <u>21</u> г.	4 682	(0)	738	0	(4629)	(0)	0	0	791	(0)
	5537	за 20 <u>20</u> г.	8	(0)	4 682	0	(8)	(0)	0	0	4 682	(0)
Счет 69 (вид)	5518	за 20 <u>21</u> г.	61	(0)	0	0	(48)	(0)	0	0	13	(13)
	5538	за 20 <u>20</u> г.	16	(0)	48	0	(3)	(0)	0	0	61	(0)
Счет 70 (вид)	5519	за 20 <u>21</u> г.	22	(0)	19	0	(22)	(0)	0	0	19	(0)
	5539	за 20 <u>20</u> г.	2	(0)	22	0	(2)	(0)	0	0	22	(0)
Счет 71 (вид)	55110	за 20 <u>21</u> г.	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	(0)
	55310	за 20 <u>20</u> г.	12	(0)	0	0	(12)	(0)	0	0	0	(0)
Страхование (вид)	55111	за 20 <u>21</u> г.	3	(0)	0	0	(3)	(0)	0	0	0	(0)
	55311	за 20 <u>20</u> г.	135	(0)	3	0	(135)	(0)	0	0	3	(0)
Итого	5500	за 20 <u>21</u> г.	43 196	(7564)	37 061	0	(35952)	(5)	0	x	44 300	(5285)
	5520	за 20 <u>20</u> г.	35 924	(4025)	39 353	0	(32044)	(37)	0	x	43 196	(7564)

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность — всего	5551	за 20 <u>21</u> г.	76 000	110 000	0	(76000)	(0)	0	110 000
	5571	за 20 <u>20</u> г.	63 750	76 000	0	(22500)	(0)	(41250)	76 000
в том числе:	5552	за 20 <u>21</u> г.	76 000	110 000	0	(76000)	(0)	0	110 000
Кредиты_счет 67 (вид)	5572	за 20 <u>20</u> г.	63 750	76 000	0	(22500)	(0)	(41250)	76 000
Краткосрочная кредиторская задолженность — всего	5560	за 20 <u>21</u> г.	97 004	68 870	0	(81242)	(59)	0	84 573
	5580	за 20 <u>20</u> г.	122 436	61 886	0	(128305)	(263)	41250	97 004
в том числе:	5561	за 20 <u>21</u> г.	34 224	34 813	0	(33811)	(0)	0	35 226
Поставщики и подрядчики_счет 60 (вид)	5581	за 20 <u>20</u> г.	24 868	34 130	0	(24771)	(3)	0	34 224
Задолженность перед персоналом организации_счет 70 (вид)	5562	за 20 <u>21</u> г.	5 356	6 012	0	(5356)	0	0	6 012
	5582	за 20 <u>20</u> г.	4 974	5 356	0	(4974)	(0)	0	5 356
Задолженность по взносам_счет 69 (вид)	5563	за 20 <u>21</u> г.	3 602	3 816	0	(3602)	(0)	0	3 816
	5583	за 20 <u>20</u> г.	5 316	3 602	0	(5316)	(0)	0	3 602
Задолженность по налогам и сборам_счет 68 (вид)	5564	за 20 <u>21</u> г.	15 110	14 221	0	(15110)	(0)	0	14 221
	5584	за 20 <u>20</u> г.	19 244	15 110	0	(19244)	(0)	0	15 110
Авансы полученные_счет 62 (вид)	5565	за 20 <u>21</u> г.	8 678	11 436	0	(4730)	(70)	0	15 314
	5585	за 20 <u>20</u> г.	16 036	4 010	0	(11061)	(307)	0	8 678
НДС с авансов полученных_счет 76.АВ (вид)	5566	за 20 <u>21</u> г.	(1393)	(1905)		779	11		(2508)
	5586	за 20 <u>20</u> г.	(2604)	(684)	0	1848	47	0	(1393)
Расчеты с учредителями (представлено в статье 1550 баланса) счет 75.02 (вид)	5567	за 20 <u>21</u> г.	315	0	0	(315)	(0)	0	0
	5587	за 20 <u>20</u> г.	315	0	0	(0)	(0)	0	315
Прочие кредиторы_счет 76.05 (вид)	5568	за 20 <u>21</u> г.	16	112	0	(1)	(0)	0	127
	5588	за 20 <u>20</u> г.	12	16	0	(12)	(0)	0	16
Исполнительные листы работников_счет 76.41 (вид)	5569	за 20 <u>21</u> г.	222	231	0	(222)	(0)	0	231
	5589	за 20 <u>20</u> г.	193	222	0	(193)	(0)	0	222
Расчеты по прочим операциям_счет 73.03 (вид)	55610	за 20 <u>21</u> г.	1	0	0	(1)	(0)	0	0
	55810	за 20 <u>20</u> г.	0	1	0	(0)	(0)	0	1
	55611	за 20 <u>21</u> г.	109	134	0	(109)	(0)	0	134
Кредиты и займы_счет 67 (вид)	55811	за 20 <u>20</u> г.	50	109	0	(50)	(0)	0	109
	55612	за 20 <u>21</u> г.	30 764	0		(18764)	(0)	0	12 000
Кредиты и займы_счет 66 (вид)	55812	за 20 <u>20</u> г.	54 032	14	0	(64532)	(0)	41 250	30 764
Итого	5550	за 20 <u>21</u> г. ¹	173 004	178 870	0	(157242)	(59)	x	194 573
	5570	за 20 <u>20</u> г.	186 186	137 886	0	(150805)	(263)	x	173 004

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 21</u> г.	На 31 декабря <u>20 20</u> г.	На 31 декабря <u>20 19</u> г.
Всего	5590	0	0	0
в том числе:				
(вид)	5591	0	0	0
(вид)				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за <u>20 21</u> г.	за <u>20 20</u> г.
Материальные затраты	5610	144 400	150 416
Расходы на оплату труда	5620	129 715	103 535
Отчисления на социальные нужды	5630	25 925	21 657
Амортизация	5640	90 755	121 005
Прочие затраты	5650	893	753
Итого по элементам	5660	391 688	397 366
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-62	-311
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	391 626	397 055
Корректировка расходов при изменении учетной политики		2 169	2 169
ВСЕГО, с учетом корректировки		393 795	399 224

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства — всего	5700	18 848	28 264	(12 348)	(256)	34 508
в том числе:						
Оценочные обязательства по оплате отпусков <i>(вид оценочного обязательства)</i>		18 848	28 264	(12 348)	(256)	34 508
Оценочные обязательства по предстоящим судебным расходам <i>(вид оценочного обязательства)</i>		0	0	(0)	(0)	0

8. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 21</u> г.	На 31 декабря <u>20 20</u> г.	На 31 декабря <u>20 19</u> г.
Полученные — всего	5800	110 134	94 873	105 831
В том числе:				
Договор поручительства Горобчук Ю.Б. перед ПАО "Сбербанк России" за ООО "ПромЭнергоСбыт" по возобновляемой кредитной линии на 60 000 тыс. руб. №01550019/86041100/n1 от 16.08.2019 <i>(еид)</i>	5801	0	0	42 031
Договор поручительства Горобчук Ю.Б. перед ПАО "Сбербанк России" за ООО "ПромЭнергоСбыт" по невозобновляемой кредитной линии на 120 000 тыс. руб. №01770018/86041100/n2 от 29.06.18г. <i>(еид)</i>	5802	0	18 764	63 800
Договор поручительства Горобчук Ю.Б. перед ПАО "Сбербанк России" за ООО "ПромЭнергоСбыт" по невозобновляемой кредитной линии на 80 000 тыс. руб. №01010020/86041100п1 от 20.05.20г. <i>(еид)</i>	5803	0	76 109	0
Договор поручительства Горобчук Ю.Б. перед ПАО "Сбербанк России" за ООО "ПромЭнергоСбыт" по возобновляемой кредитной линии на 100 000 тыс. руб. №7М-1-3NY4A68A от 08.04.2021 <i>(еид)</i>	5804	100 098	0	0
Договор поручительства Горобчук Ю.Б. перед ПАО "Сбербанк России" за ООО "ПромЭнергоСбыт" по возобновляемой кредитной линии на 30 000 тыс. руб. №7М-1-4FN6POXP от 24.09.2021 <i>(еид)</i>	5803	10 036	0	0
Выданные — всего	5810	193 044	39 936	19 968
В том числе:				
Договор ипотеки №01770018/86041100/и1 от 13.12.19г. _Недвижимость_ оценочная стоимость 2 640 тыс. руб. _Балансовая стоимость_ 2 015 тыс. руб. <i>(еид)</i>	5811	0	2 640	2 640
Договор залога имущества №01770018/86041100/з1 от 13.12.19г. _Движимое имущество_ Оценочная стоимость 17 328 тыс. руб. _Балансовая стоимость_ 15 497 тыс. руб. <i>(еид)</i>	5812	0	17 328	17 328
Договор ипотеки №01010020/86041100/и1 от 03.07.20г. _Недвижимость_ оценочная стоимость 2 640 тыс. руб. _Балансовая стоимость_ 2 015 тыс. руб. <i>(еид)</i>	5813	0	2 640	0
Договор залога имущества №01010020/86041100/з1 от 12.05.20г. _Движимое имущество_ Оценочная стоимость 17 328 тыс. руб. _Балансовая стоимость_ 15 497 тыс. руб. <i>(еид)</i>	5814	0	17 328	0
Договор залога имущества №7М-1-3NY4A68A-31 от 26.04.2021 _Движимое имущество_ Оценочная стоимость 2 712 тыс. руб. _Балансовая стоимость_ 2 319 тыс. руб. <i>(еид)</i>	5815	2 712		
Договор ипотеки №7М-1-3NY4A68A-32 от 24.05.2021 _Недвижимость_ оценочная стоимость 93 810 тыс. руб. _Балансовая стоимость_ 1 515 тыс. руб. <i>(еид)</i>	5816	93 810		
Договор залога имущества №7М-1-4FN6POXP-3 от 13.10.2021 _Движимое имущество_ Оценочная стоимость 2 712 тыс. руб. _Балансовая стоимость_ 2 319 тыс. руб. <i>(еид)</i>	5817	2 712		
Договор ипотеки №7М-1-3NY4A68A-32 от 24.05.2021 _Недвижимость_ оценочная стоимость 93 810 тыс. руб. _Балансовая стоимость_ 1 515 тыс. руб. <i>(еид)</i>	5818	93 810		
Договор поручительства ООО "ПромЭнергоСбыт" перед ПАО "Сбербанк России" за ООО НЭСК по возобновляемой кредитной линии на 200 000 тыс. руб. №02640020/86041100п1 от 22.10.20г. <i>(еид)</i>	5819	0	0	0

Генеральный директор:

В.А. Ставцев

Главный бухгалтер:

Е.В. Андреева