

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2022 г.

Организация: ООО «Главэнергообьт»

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: торговля электроэнергией

Организационно-правовая форма/форма собственности: общество с ограниченной ответственностью/частная по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес): РФ, 650000, Кемеровская область - Кузбасс, г. Кемерово, пр-кт Кузнецкий, д.30, оф. 3

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту:

Наименование аудиторской организации: ЮНИКОН АО

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

0710001

31 12 2022

95589751

7725571452

35.14

12300/16

384

☒ Да ☐ Нет

ИНН 7716021332

ОГРН 1037739271701

Код строки	Наименование показателя	Пояснения	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
1110	Нематериальные активы		7	9	10
1120	Результаты исследований и разработок		—	—	—
1130	Нематериальные поисковые активы		—	—	—
1140	Материальные поисковые активы		—	—	—
1150	Основные средства		5 323	3 938	3 983
1160	Доходные вложения в материальные ценности		—	—	—
1170	Финансовые вложения		—	—	—
1180	Отложенные налоговые активы		781	1 026	1 691
1190	Прочие внеоборотные активы		734	39	42
1100	Итого по разделу I		6 845	5 012	5 726
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
1210	Запасы		5	—	—
1220	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям		72	3 211	818
1230	Дебиторская задолженность	3.1	576 976	542 193	645 946
1240	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)		25 572	—	—
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты		5	4	1 608
1260	Прочие оборотные активы		236	3	13
1200	Итого по разделу II		602 866	545 411	648 385
1600	БАЛАНС		609 711	550 423	654 111
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
1310	Уставный капитал		1 000	1 000	1 000
1320	Собственные акции, выкупленные у акционеров		—	—	—
1340	Переоценка внеоборотных активов		—	—	—
1350	Добавочный капитал (без переоценки)		—	—	—
1360	Резервный капитал		—	—	—
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		76 888	6 938	46 248
1300	Итого по разделу III		77 888	7 938	47 248
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
1410	Заемные средства		—	—	—
1420	Отложенные налоговые обязательства		—	—	—
1430	Оценочные обязательства		—	—	—
1450	Прочие обязательства		1 381	—	—
1400	Итого по разделу IV		1 381	—	—
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
1510	Заемные средства	3.2.	55	85 972	182 551
1520	Кредиторская задолженность	3.3.	528 895	454 538	422 019
1530	Доходы будущих периодов		—	—	—
1540	Оценочные обязательства		1 492	1 975	2 293
1550	Прочие обязательства		—	—	—
1500	Итого по разделу V		530 442	542 485	606 863
1700	БАЛАНС		609 711	550 423	654 111

Генеральный директор

9 марта 2023 г.

К.А.Лавров



ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2022 год

Организация: ООО «Главэнергобыт»

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: торговля электроэнергией

Организационно-правовая форма/форма собственности: общество с ограниченной ответственностью/частная

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

КОДЫ		
0710002		
31	12	2022
95589751		
7725571452		
35.14		
12300/16		
384		

Код строки	Наименование показателя	Пояснения	2022	2021
2110	Выручка	3.4	8 239 221	6 726 777
2120	Себестоимость продаж	3.5	(5 834 017)	(4 550 052)
2100	Валовая прибыль (убыток)		2 405 204	2 176 725
2210	Коммерческие расходы	3.6	(2 338 345)	(2 135 215)
2220	Управленческие расходы		—	—
2200	Прибыль (убыток) от продаж		66 859	41 510
2310	Доходы от участия в других организациях		—	—
2320	Проценты к получению	3.7	19 118	5 722
2330	Проценты к уплате		(1 245)	(7 058)
2340	Прочие доходы	3.8	3 199	5 653
2350	Прочие расходы		(324)	(1 011)
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения		87 607	44 816
2410	Налог на прибыль, в т.ч.	3.9	(17 655)	(8 964)
2411	текущий налог на прибыль	3.9	(17 410)	(8 299)
2412	отложенный налог на прибыль	3.9	(245)	(665)
2460	Прочее		(2)	838
2400	Чистая прибыль (убыток)		69 950	36 690
2510	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода		—	—
2520	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода		—	—
2530	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода		—	—
2500	Совокупный финансовый результат периода		69 950	36 690
Справочно				
2900	Базовая прибыль (убыток) на акцию		—	—
2910	Разводненная прибыль (убыток) на акцию		—	—

Генеральный директор

К.А.Лавров

9 марта 2023 г.



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2022 год

Организация: ООО «Главэнергосбыт»
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: торговля электроэнергией
Организационно-правовая форма/форма собственности: общество с ограниченной ответственностью/частная
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

КОДЫ		
0710004		
31	12	2022
95589751		
7725571452		
35.14		
12300/16		
384		

1. Движение капитала

Код строки	Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
3100	Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	1 000	—	—	—	46 248	47 248
	За 2021 год						
3210	Увеличение капитала - всего:	—	—	—	—	36 690	36 690
	в том числе:						
3211	чистая прибыль	x	x	x	x	36 690	36 690
3212	переоценка имущества	x	x	—	x	—	—
3213	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x	x	x	x	—	—
3214	дополнительный выпуск акций	—	—	—	x	x	x
3215	увеличение номинальной стоимости акций	—	—	—	x	—	—
3216	реорганизация юридического лица	—	—	—	—	—	—
3220	Уменьшение капитала - всего:	—	—	—	—	(76 000)	(76 000)
	в том числе:						
3221	убыток	x	x	x	x	—	—
3222	переоценка имущества	x	x	—	x	—	—
3223	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	x	x	—	x	—	—
3224	уменьшение номинальной стоимости акций	—	—	—	x	—	—
3225	уменьшение количества акций	—	—	—	x	—	—
3226	реорганизация юридического лица	—	—	—	—	—	—
3227	дивиденды	x	x	x	x	(76 000)	(76 000)
3230	Изменение добавочного капитала	x	x	—	—	—	x
3240	Изменение резервного капитала	x	x	x	—	—	x
3200	Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	1 000	—	—	—	6 938	7 938
	За 2022 год						
3310	Увеличение капитала - всего:	—	—	—	—	69 950	69 950
	в том числе:						
3311	чистая прибыль	x	x	x	x	69 950	69 950
3312	переоценка имущества	x	x	—	x	—	—
3313	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x	x	—	x	—	—
3314	дополнительный выпуск акций	—	—	—	x	x	x
3315	увеличение номинальной стоимости акций	—	—	—	x	—	—
3316	реорганизация юридического лица	—	—	—	—	—	—
3320	Уменьшение капитала - всего:	—	—	—	—	—	—
	в том числе:						
3321	убыток	x	x	x	x	—	—
3322	переоценка имущества	x	x	—	x	—	—
3323	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	x	x	—	x	—	—
3324	уменьшение номинальной стоимости акций	—	—	—	x	—	—
3325	уменьшение количества акций	—	—	—	x	—	—
3326	реорганизация юридического лица	—	—	—	—	—	—
3327	дивиденды	x	x	x	x	—	—
3330	Изменение добавочного капитала	x	x	—	—	—	x
3340	Изменение резервного капитала	x	x	x	—	—	x
3300	Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	1 000	—	—	—	76 888	77 888

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Код Строки	Наименование показателя	Изменения капитала за 2021 г.			
		На 31 декабря 2020 г.	За счет чистой прибыли (убытка)	За счет иных факторов	На 31 декабря 2021 г.
3400	Капитал - всего	—	—	—	—
	до корректировок	—	—	—	—
	корректировка в связи с:				
3410	изменением учетной политики	—	—	—	—
3420	исправлением ошибок	—	—	—	—
3500	после корректировок	—	—	—	—
	в том числе:				
	нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
3401	до корректировок	—	—	—	—
	корректировка в связи с:				
3411	изменением учетной политики	—	—	—	—
3421	исправлением ошибок	—	—	—	—
3501	после корректировок	—	—	—	—
	другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:				
	(по статьям)				
3402	до корректировок	—	—	—	—
	корректировка в связи с:				
3412	изменением учетной политики	—	—	—	—
3422	исправлением ошибок	—	—	—	—
3502	после корректировок	—	—	—	—

3. Чистые активы

Код строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
3600	Чистые активы	77 888	7 938	47 248

Генеральный директор  К.А. Лавров

9 марта 2023 г.



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2022 год

Организация: ООО «Главэнергосбыт»
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: торговля электроэнергией
Организационно-правовая форма/форма собственности: общество с ограниченной ответственностью/частная
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

КОДЫ		
0710005		
31	12	2022
95589751		
7725571452		
35.14		
12300/16		
384		

Код строки	Наименование показателя	Пояснения	2022	2021
Денежные потоки от текущих операций				
4110	Поступления - всего		8 195 729	6 842 482
	в том числе:			
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг		8 173 230	6 840 652
4112	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей		4	—
4113	от перепродажи финансовых вложений		—	—
4119	прочие поступления		22 495	1 830
4120	Платежи - всего		(8 101 650)	(6 676 246)
	в том числе:			
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги		(8 070 810)	(6 630 796)
4122	в связи с оплатой труда работников		(18 524)	(20 267)
4123	процентов по долговым обязательствам		(1 345)	(8 471)
4124	налога на прибыль организации		(10 436)	(12 926)
4129	прочие платежи		(535)	(3 786)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций		94 079	166 236
Денежные потоки от инвестиционных операций				
4210	Поступления - всего		7 559 169	3 004 069
	в том числе:			
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)		—	—
4212	от продажи акций других организаций (долей участия)		—	—
4213	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)		7 541 658	3 000 742
4214	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях		17 511	3 327
4219	прочие поступления		—	—
4220	Платежи - всего		(7 567 303)	(3 000 743)
	в том числе:			
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов		(73)	—
4222	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)		—	—
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам		(7 567 230)	(3 000 743)
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива		—	—
4229	прочие платежи		—	—
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций		(8 134)	3 326
Денежные потоки от финансовых операций				
4310	Поступления - всего		616 155	3 065 502
	в том числе:			
4311	получение кредитов и займов		616 155	3 065 502
4312	денежных вкладов собственников (участников)		—	—
4313	от выпуска акций, увеличения долей участия		—	—
4314	от выпуска облигаций, векселей и др. долговых ценных бумаг		—	—
4319	прочие поступления		—	—
4320	Платежи - всего		(702 099)	(3 236 668)
	в том числе:			
4321	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников		—	—
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	3.10	—	(76 000)
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов		(701 972)	(3 160 668)
4329	прочие платежи		(127)	—
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций		(85 944)	(171 166)
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период		1	(1 604)
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода		4	1 608
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода		5	4
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		—	—

Генеральный директор _____ К.А.Лавров
9 марта 2023 г.



ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Краткая информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «ГлавЭнергоСбыт» (далее – Общество) зарегистрировано 30 мая 2006 года Межрайонной ИФНС № 15 по Кемеровской области – Кузбассу за основным государственным регистрационным номером 1067746647583.

Общество зарегистрировано по адресу: 650000, Кемеровская область – Кузбасс, Г.О. КЕМЕРОВСКИЙ, г. Кемерово, пр-кт Кузнецкий, д. 30, офис 311

Сведения об изменениях и дополнениях, внесенных в Устав Общества и зарегистрированных в установленном порядке

В 2022 году в Устав Общества были внесены изменения в связи со сменой места нахождения Общества.

Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества и участниках Общества, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного капитала

На 31 декабря 2022 года уставный капитал Общества составляет 1 000 тыс. руб. и состоит из вкладов участников.

Единственным участником Общества, владеющим 100% долей уставного капитала, является Общество с ограниченной ответственностью «Сибирская генерирующая компания» (ООО «СГК»), расположенное по адресу: 115054, Российская Федерация, город Москва, улица Дубининская, дом 53, строение 5, эт/пом/ком 2/V/1.

Филиалы Общества

- Филиал в г. Ленинск-Кузнецкий, расположенный по адресу: Российская Федерация, Кемеровская область, г. Ленинск-Кузнецкий, ул. Васильева, д. 1.

Численность работающих на отчетную дату

Численность на 31 декабря 2022 года составила 7 человек (на 31 декабря 2021 года – 6 человек).

Сведения об органах управления

Утверждение бухгалтерской отчетности осуществляется генеральным директором Лавровым Кириллом Александровичем на основании Решения Единственного участника Общества от 26 января 2021 года.

В Совет директоров Общества до 23 августа 2022 года входили:

- Козлов Иван Евгеньевич – Председатель Совета директоров – директор по рынкам электроэнергии и мощности ООО «СГК»;
- Данилов Антон Евгеньевич – директор по работе на энергорынках ООО «СГК»;
- Лавров Кирилл Александрович – начальник управления финансово-договорного сопровождения на ОРЭМ ООО «СГК»;
- Мутыгуллин Альберт Вакильевич – начальник управления – главный механик управления ремонтами и сервисными предприятиями АО «СУЭК»;
- Трубицын Кирилл Андреевич – директор по юридическим вопросам и комплаенс процедурам ООО «СГК».

В Совет директоров Общества 23 августа 2022 года были избраны:

- Козлов Иван Евгеньевич – Председатель Совета директоров – директор по рынкам электроэнергии и мощности ООО «СГК»;
- Данилов Антон Евгеньевич – директор по работе на энергорынках ООО «СГК»;
- Лавров Кирилл Александрович – начальник управления финансово-договорного сопровождения на ОРЭМ ООО «СГК»;
- Мутыгуллин Альберт Вакильевич – начальник управления – главный механик управления ремонтами и сервисными предприятиями АО «СУЭК»;
- Зайцева Мария Алексеевна – руководитель Департамента корпоративного управления АО «СУЭК».

Коллегиальный исполнительный орган и Ревизионная комиссия не предусмотрены Уставом Общества.

Бухгалтерский учет ведется на договорных началах специализированной организацией ООО «Гринфин».

Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества в 2022 году являлись покупка и реализация электрической энергии на оптовом и розничном рынках электрической энергии и мощности потребителям.

Информация о реорганизации

7 декабря 2022 года единственным участником принято решение о реорганизации Общества в форме присоединения к ООО «ЕвроХим-Энерго». В результате реорганизации в форме присоединения деятельность Общества прекращается, все имущество, права и обязанности Общества переходят к ООО «ЕвроХим-Энерго» в порядке универсального правопреемства в соответствии с передаточным актом.

Плановый срок завершения реорганизации март 2023 года.

Непрерывность деятельности

В связи с описанной выше реорганизацией, которая по оценке руководства будет завершена в течение 12 месяцев после отчетной даты, допущение о непрерывности деятельности не применимо. Это обстоятельство не повлияло на оценку и классификацию активов и обязательств. Руководство Общества считает, что бухгалтерская отчетность должным образом отражает факт реорганизации в форме присоединения к ООО «ЕвроХим-Энерго».

Курсы валют, установленные для пересчета стоимости активов и обязательств на конец отчетного периода, выраженных в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях

Для пересчета в рубли стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, используются официальные курсы иностранных валют, установленные Центральным Банком РФ.

Следующие обменные курсы иностранных валют к российскому рублю действовали на 31 декабря (в рублях):

	<u>Доллар США</u>	<u>Евро</u>
31 декабря 2022 года	70,3375	75,6553
31 декабря 2021 года	74,2926	84,0695

Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие.

Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками, и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков. Бухгалтерская отчетность не содержит исчерпывающего описания всех рисков, которые могут повлиять на деятельность Общества. Ниже описываются основные риски, которые могут существенным образом повлиять на деятельность Общества, его финансовое положение, операционные и финансовые результаты.

11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила о том, что распространение новой коронавирусной инфекции приобрело характер пандемии. В ответ на возникшую угрозу, которую представляет для здоровья населения вирус COVID-19, органами государственной власти и субъектами Российской Федерации были предприняты масштабные меры по сдерживанию распространения коронавирусной инфекции. Общество выполняло и продолжает выполнять все предписанные меры.

Общество реализует комплекс мероприятий, направленных на противодействие распространению вируса, как в части реорганизации производственных и вспомогательных процессов и обеспечения непрерывности деятельности Общества, так и в части дополнительных усилий по снижению заболеваемости сотрудников. При этом Общество в 2022 году не приостанавливало свою деятельность и не предполагает, что распространение коронавирусной инфекции и ограничительные меры повлияют на производственную деятельность Общества в дальнейшем.

Руководство Общества продолжает внимательно следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для нейтрализации возможного негативного влияния пандемии вируса COVID-19.

Страновой риск Российской Федерации

Начиная с 2014 года Соединенные Штаты Америки, Великобритания, Европейский Союз (ЕС) и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских физических и юридических лиц. В 2022 году на финансовые рынки и бизнес Группы «СУЭК», куда входит Общество, негативно повлияли санкции США, Великобритании, ЕС и ряда других стран после начала российской специальной военной операции на Украине 24 февраля 2022 года. События выше привели к ограничению доступа российского бизнеса к международному капиталу и некоторым экспортным рынкам, волатильности российского рубля, росту инфляции, спаду на рынках капитала и другим негативным экономическим последствиям. Кроме того, эти события привели к ряду сложностей в операционной деятельности Группы, а соответственно и обществ, входящих в эту группу, включая блокировку банковских счетов для проведения платежей, задержки в логистических цепочках закупок и продаж. 21 сентября 2022 года указом Президента РФ был объявлен частичный призыв граждан на военную службу по мобилизации. Существует риск дальнейшего расширения санкций.

Отраслевые риски

Основные отраслевые риски Общества связаны с возможным ухудшением ситуации в энергетической отрасли в целом. Среди основных ключевых факторов, которые могут повлиять на изменение ситуации в худшую сторону, наиболее существенными являются следующие:

- негативное изменение мировых цен и спроса на уголь, как основное топливо, используемое в электрогенерации;
- замедление роста спроса на электроэнергию и тепло в России и, как следствие, на используемое в электроэнергетике угольное топливо;
- сокращение отопительного сезона, и, как следствие, изменение объемов выработки электроэнергии и тепловой энергии, влияющие на формирование цены потребления на рынке электроэнергии;
- возможный рост конкуренции в отрасли;
- повышение транспортной составляющей в себестоимости производства продукции, в первую очередь, рост тарифов на железнодорожные перевозки угля;
- недостаточная пропускная способность железных дорог;
- погодные условия, влияющие на потребность в электроэнергии и тепле, а также влияющие на объемы вырабатываемой электроэнергии на гидроэлектростанциях.

Общество предпринимает все необходимые действия для минимизации указанных рисков. Постоянно проводится анализ, мониторинг и прогнозирование динамики цен.

В случае неблагоприятного развития ситуации в отрасли Общество планирует внести изменения в свою производственную, сбытовую и финансовую политику в зависимости от конкретного негативного фактора.

Финансовые риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества возникают следующие финансовые риски:

- рост процентных ставок;
- неблагоприятное изменение валютных курсов.

Инфляционный и процентный риски оказывают влияние на себестоимость продукции, так как рост инфляции и стоимости заемных средств может привести к её увеличению.

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

Правовые риски

Правовые риски включают в себя следующие возможные негативные последствия:

- несоблюдение требований нормативных правовых актов и заключенных договоров;
- правовые ошибки при осуществлении деятельности;
- изменение налогового законодательства в части возможных схем налогообложения, налоговых ставок, налоговых льгот.

В Обществе ведется непрерывный мониторинг изменения законодательства, проводится информирование персонала по возможным негативным событиям вследствие его изменения. Правовые риски в Обществе отнесены к группе приемлемых рисков.

Сезонные риски

Основной риск Общества – сезонный вид деятельности. В связи с изменением температуры окружающей среды выработка электроэнергии и тепловой энергии в осенне-зимние периоды выше. В летний период происходит снижение выручки от реализации электроэнергии в связи с увеличением объемов выработки гидроэлектростанциями, которые влияют на формирование цены потребления на рынке электроэнергии.

Региональные риски

Деятельность Общества осуществляется в России и зависит от общественно-политической и экономической ситуации в стране.

Регион, в котором Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет основную деятельность, является достаточно благоприятным. Тем не менее, значительное влияние на деятельность Общества могут оказать решения местных, региональных и государственных властей в отношении тарифов, валютного регулирования, ограничения доли собственности нерезидентов, субсидий, лицензионной и антимонопольной политики, установления процентных ставок, ставок рефинансирования.

Опасность стихийных бедствий невелика, фактор удаленности и труднодоступности, а также вероятность прекращения транспортного сообщения крайне малы.

Принимая во внимание стратегический для региона характер деятельности Общества, обеспечение энергосбережением, региональные риски незначительны.

В целом за рассматриваемый период влияние рисков на деятельность Общества было несущественным, за исключением влияния неблагоприятного изменения валютных курсов и общестранового риска.

Общество проводит работу по управлению рисками и минимизации их влияния, что позволяет ему выполнять свои финансовые обязательства.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика Общества на 2022 год была разработана и бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями: имущественная обособленность, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики.

2.1. Дебиторская задолженность

Оценка дебиторской задолженности производится с учетом резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам формируется по просроченной дебиторской задолженности: при отсутствии оплаты свыше 180 дней – резерв формируется в размере 100% от суммы задолженности. В формировании резерва не участвует просроченная дебиторская задолженность по контрагенту, по которому имеется встречная кредиторская задолженность на соответствующую сумму.

2.2. Займы и кредиты

Затраты по займам, непосредственно относящиеся к приобретению, строительству или производству инвестиционных активов, включаются в стоимость этих активов до момента принятия актива к бухгалтерскому учету в качестве объекта основного средства, либо момента ввода объекта в эксплуатацию (в зависимости от того, какое событие имело место ранее).

Расходы в виде процентов по займам, не связанные с созданием инвестиционных активов, признаются в составе отчета о финансовых результатах в том отчетном году, когда они были понесены, в течение срока действия договора.

Дополнительные расходы, связанные с привлечением кредитов и займов, включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока действия договора.

2.3. Отложенные налоги и налог на прибыль

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе свернуто, кроме случаев, когда законодательством РФ о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

Общество определяет текущий налог на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.4. Выручка

Основными видами доходов от обычных видов деятельности является выручка от продажи товарно-материальных ценностей и от продажи электрической энергии (мощности).

Выручка от реализации представляет собой общую стоимость продукции (товара), (электрической энергии, проданной покупателям) поставленного покупателям, либо общую стоимость услуг и работ, оказанных заказчикам, без учета налога на добавленную стоимость и отражается при соблюдении всех следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- работа принята заказчиком, услуга оказана;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества;
- затраты, которые были понесены или будут понесены в связи с данной операцией, могут быть определены.

2.5. Расходы по обычным видам деятельности

Расходами по обычным видам деятельности являются:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе переработки, доработки материально-производственных запасов для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг и их продажи;
- расходы, связанные с покупкой электроэнергии и мощности
- коммерческие расходы;
- управленческие расходы;
- расходы по предоставлению имущества в аренду;
- налог на имущество.

Покупка мощности производится в случае превышения собственного фактического максимума потребления в расчетном периоде над максимально допустимой величиной собственного максимума потребления на нужды генерации.

Стоимость объемов покупной мощности и электроэнергии, приобретенной для собственного потребления электростанций, относится на счета учета затрат в разрезе производственных единиц. Списание электроэнергии и мощности, приобретенных для продажи, осуществляется по фактической себестоимости.

2.6. Способ признания коммерческих расходов

Коммерческие расходы полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.

К коммерческим расходам относятся услуги по организации функционирования торговой системы оптового рынка электрической энергии (мощности), текущие (регулярные) членские взносы в Некоммерческое партнерство «Совет рынка», Ассоциацию «Совета производителей электроэнергии» и стратегических инвесторов электроэнергии», а также расходы на рекламу.

Управленческие расходы учитываются полностью в текущем периоде в составе себестоимости.

2.7. Раскрытие информации о прочих доходах и расходах в отчетности

Прочие доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, в отчете о финансовых результатах отражаются свернуто.

Прочие доходы и расходы отражаются в отчете о финансовых результатах свернуто, а имеено в следующих случаях:

- по операциям купли-продажи валюты;
- выбытия активов/имущества (основных средств, запасов, финансовых вложений и других активов) и принятия к учету имущества в результате их выбытия;
- по курсовым разницам;
- при увеличении (уменьшении) резерва под снижение стоимости материальных ценностей (оборудования к установке, незавершенного строительства и т.д.);
- при увеличении (уменьшении) резерва по сомнительным долгам;
- при увеличении (уменьшении) резерва под судебные риски.

2.8. Дивиденды объявленные

Дивиденды и налоги на дивиденды отражаются как обязательства в том периоде, в котором они объявлены и подлежат выплате в соответствии с законодательством.

2.9. Связанные стороны

Условия и сроки осуществления расчетов со связанными сторонами по сделкам приобретения товаров, имущества, работ или услуг, по реализации товаров, имущества, работ и услуг обычно не превышают 90 дней и осуществляются в безналичной форме.

Расчеты по операциям получения и выдачи займов со связанными сторонами осуществляются в безналичной форме, условия и сроки осуществления таких расчетов раскрыты в соответствующих пояснениях.

Операции со связанными сторонами представлены в пояснении 3.11 без учета налога на добавленную стоимость. Сальдо расчетов со связанными сторонами представлено в пояснении 3.11 в отчетности с учетом налога на добавленную стоимость.

2.10. Отчет о движении денежных средств

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по курсу валюты к рублю, установленному ЦБ РФ на дату платежа.

Руководствуясь принципом рациональности при ведении бухгалтерского учета, в отчете о движении денежных средств отражаются свернуто следующие денежные потоки:

- денежные потоки по косвенным налогам (включаются в состав прочих поступлений или прочих платежей);
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

2.11. Инвентаризация

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризации подлежат все виды обязательств и все имущество Общества, независимо от места нахождения.

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

По состоянию на 1 октября отчетного года Общество ежегодно проводит инвентаризацию запасов, незавершенных капитальных вложений, дебиторской и кредиторской задолженности. Остальные активы и обязательства подтверждаются инвентаризацией по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Инвентаризация основных средств проводится один раз в три года по состоянию на 1 октября.

Последняя инвентаризация основных средств проведена по состоянию на 31 декабря 2022 года.

2.12. Изменение в учетной политике

2.12.1 Изменения в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

В связи с началом применения с 1 января 2022 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, Общество применяет альтернативный способ перехода и проводит корректировку балансовой стоимости на 1 января 2022 года.

Для целей такой корректировки балансовой стоимостью объектов считается их первоначальная стоимость, признанная до начала применения ФСБУ 6/2020 за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается в соответствии с ФСБУ 6/2020, исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося СПИ, определенного в соответствии с данным Стандартом. Эффект от первого применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отсутствует.

2.12.2 Изменения в связи с переходом на ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

В связи с началом применения с 1 января 2022 года ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного Приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, Общество применяет перспективный способ перехода. Эффект от первого применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» отсутствует.

2.12.3 Изменения в связи с переходом на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

В связи с началом применения с 1 января 2022 года ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н, в отношении объектов учета аренды, в которых Общество выступает арендатором, Общество приняло решение отразить данное последствие изменения учетной политики путем единовременного признания на 1 января 2022 года права пользования активом и обязательства по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на другие объекты бухгалтерского учета не признавалось, сравнительные данные не пересчитывались.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**3.1. Дебиторская задолженность**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Долгосрочная дебиторская задолженность		
Авансы выданные	108	—
Итого	<u>108</u>	<u>—</u>
Краткосрочная дебиторская задолженность		
Покупатели и заказчики	566 110	513 850
Расчеты с бюджетом	6 408	8 721
Начисленные проценты по депозитам	4 105	2 498
Авансы выданные	2 235	113
Прочая дебиторская задолженность	—	17 011
Итого до вычета резервов	578 858	543 422
Резерв по сомнительным долгам	(1 990)	(1 229)
Итого	<u>576 868</u>	<u>542 193</u>
Итого дебиторская задолженность	<u>576 976</u>	<u>542 193</u>

3.2. Заемные средства

	<u>Срок погашения</u>	<u>Валюта</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Краткосрочные заемные средства				
Сумма начисленных процентов	2023	Рубль	55	155
Сумма займа		Рубль	—	85 817
Итого			<u>55</u>	<u>85 972</u>

3.3. Кредиторская задолженность

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Краткосрочная кредиторская задолженность		
Поставщики и подрядчики	490 557	390 776
Авансы полученные	36 013	63 489
Задолженность перед персоналом организации	821	—
Задолженность перед бюджетом	282	—
Прочие кредиторы	1 222	273
Итого	<u>528 895</u>	<u>454 538</u>
Итого кредиторская задолженность	<u>528 895</u>	<u>454 538</u>

ООО «ГлавЭнергоСбыт»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год

В тысячах рублей, если не указано иное

3.4. Выручка

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Реализация электроэнергии	8 214 615	6 726 177
Прочие	24 606	600
Итого	<u>8 239 221</u>	<u>6 726 777</u>

3.5. Себестоимость продаж**Расшифровка себестоимости в разрезе видов деятельности**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Электроэнергия	5 834 017	4 550 052
Итого	<u>5 834 017</u>	<u>4 550 052</u>

Расшифровка себестоимости по элементам затрат

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Покупная электроэнергия	5 834 017	4 550 052
Итого	<u>5 834 017</u>	<u>4 550 052</u>

3.6. Коммерческие расходы

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Услуги по передаче покупной электроэнергии	2 287 403	2 088 676
Оплата труда и отчисления на социальные нужды	18 986	19 375
Прочие	31 956	27 164
Итого	<u>2 338 345</u>	<u>2 135 215</u>

3.7. Проценты к получению

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Проценты к получению по соглашению о взаимном финансировании	19 118	5 722
Итого	<u>19 118</u>	<u>5 722</u>

3.8. Прочие доходы

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	2 157	1 610
Прибыль прошлых лет	605	4 034
Восстановление резерва по сомнительным долгам	428	—
Прочие	9	9
Итого	<u>3 199</u>	<u>5 653</u>

3.9. Налог на прибыль

	2022	2021
Прибыль до налогообложения, за исключением доходов от участия в других организациях	87 607	44 816
Условный расход по налогу на прибыль	17 521	8 963
Постоянный налоговый расход	134	1
Расход по налогу на прибыль	17 655	8 964
	2022	2021
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	(245)	(665)
обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном период	(245)	(665)
Текущий налог на прибыль	17 410	8 299

3.10. Распределение прибыли

В 2022 году Общество не осуществляло распределение и выплату прибыли (в 2021 году Обществом была распределена и выплачена прибыль в размере 76 000 тыс. руб., в том числе по итогам деятельности за 2021 год – 31 000 тыс. руб., за счет прибыли прошлых лет – 45 000 тыс. руб.).

3.11. Информация о связанных сторонах

Основным хозяйственным обществом является ООО «Сибирская генерирующая компания». Материнской компанией основного хозяйственного общества является Акционерное общество «Сибирская Угольная Энергетическая Компания».

Общества под общим контролем включают все компании, которые контролируются или на которые оказывается значительное влияние со стороны AIM Capital LTD (зарегистрирована в Республике Кипр).

Для целей применения Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» от 7 августа 2001 года № 115-ФЗ бенефициарный владелец у Общества отсутствует.

3.11.1 Операции с основным хозяйственным обществом

	2022	2021
Проценты к получению	19 118	5 722
Расходы на приобретение услуг по управлению	(17 041)	—
Проценты к уплате	(1 096)	(7 058)
Расходы на приобретение товаров, работ, услуг	(382)	(534)
Расходы на аренду имущества	(330)	(766)
Дивиденды к уплате	—	(76 000)

3.11.2. Сальдо расчетов с основным хозяйственным обществом

	2022	2021
Займы выданные	25 572	—
Дебиторская задолженность	4 115	2 508
Кредиторская задолженность	(2 176)	(641)
Займы полученные	(55)	(85 972)

3.11.3. Денежные потоки от операций с основным хозяйственным обществом

	2022	2021
Поступления от возврата предоставленных займов	7 541 658	3 000 743
Получение займов	616 155	3 065 502
Поступления процентов по займам	17 511	3 327
Предоставление займов	(7 567 230)	(3 000 743)
Возврат займов	(701 972)	(3 160 668)
Платежи поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги	(17 047)	(2 136)
Выплата процентов по займам	(1 197)	(8 471)
Выплата дивидендов	—	(76 000)

3.11.4. Операции с обществами, находящимися под общим контролем

	2022	2021
Выручка от продажи электроэнергии и мощности	7 335 202	5 964 460
Прочие доходы	179	360
Расходы на приобретение товаров, работ, услуг	(1 648 450)	(1 411 907)
Расходы на аренду имущества	(543)	(584)
Расходы на приобретение услуг по управлению	—	(13 500)
Прочие расходы	(242)	—

3.11.5. Сальдо расчетов с обществами, находящимися под общим контролем

	2022	2021
Дебиторская задолженность	503 103	520 366
Кредиторская задолженность	(165 253)	(238 302)
Прочие долгосрочные обязательства	(1 381)	—

3.11.6. Вознаграждение основному управленческому персоналу за отчетный период

	2022	2021
Оплата труда	2 900	819
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи	753	271
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	307	76
Иные краткосрочные вознаграждения	246	—

4. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания настоящей бухгалтерской отчетности за отчетный 2022 год, не произошло.

Генеральный директор

9 марта 2023 г.



К.А.Лавров