ООО «РУСАЛ Энерго»

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

1 Общие сведения 2
2 Применяемые способы ведения бухгалтерского учета и существенные статьи бухгалтерской отчетности 3
2.1 Основы формирования данных отчетности 3
2.2. Активы в форме права пользования 5
2.3. Финансовые вложения 5
2.4 Денежные средства и их эквиваленты 6
2.4.1 Отчет о движении денежных средств 6
2.4.2 Денежные средства и их эквиваленты 6
2.5. Текущий и отложенный налог на прибыль 7
2.6. Выручка от продажи и раскрытие информации по сегментам 7
2.7. Расходы по обычным видам деятельности 8
2.8. Прочие доходы и расходы 8
2.9. Прочие активы 9
2.10. Пояснения к иным существенным статьям 9
3 Операции и расчеты со связанными сторонами 9
4 Оценочные обязательства, условные обязательства и активы 11
5 Вступительные и сравнительные данные 11
6 Существенные события после отчетной даты 12
7 Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества 12
8 Приложение № 1 16

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

1 Общие сведения

Адрес местонахождения общества с ограниченной ответственностью «РУСАЛ Энерго» (далее «Общество»): Российская Федерация, 109240, г. Москва, ул. Василисы Кожиной, д. 1, корпус 1, этаж 6, комната 13.

Почтовый адрес Общества:
Российская Федерация, 109240, г. Москва, ул. Василисы Кожиной, 1, д.1, корпус 1,этаж 6, комната 13.

Общество филиалов и представительств не имеет.

Регистрация Общества:
Свидетельство о государственной регистрации серия 77 № 007851286 выдано Межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве. Запись в Едином реестре юридических лиц № 1057749698918 от 26.12.2005 г.
Свидетельство о государственной регистрации от 05.05.2017 в Инспекции Федеральной налоговой службы № 30 по г. Москве. Запись в Едином реестре юридических лиц № 9177746837457 от 05.05.2017 г.

Решения Общества по финансово-хозяйственным вопросам и подавляющая часть его операций контролируется Объединенной Компанией «РУСАЛ».

ООО «РУСАЛ Энеро» на 100% косвенно принадлежит Международной компании публичному акционерному обществу «Объединённая Компания «РУСАЛ» (МКПАО «ОК РУСАЛ»).

МКПАО «ОК РУСАЛ» является эмитентом ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, который раскрывает информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах. В соответствии с пунктом 2 статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» обязанность располагать информацией о своих бенефициарных владельцах, предусмотренная пунктом 1 статьи 6.1 указанного Федерального закона, не распространяется на эмитентов ценных бумаг, допущенных к организованным торгам и осуществляющих раскрытие информации в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах.

Таким образом, конечные бенефициары ООО «РУСАЛ Энерго» не могут быть установлены.

Уставный капитал Общества, вид и количество долей:
Уставный капитал Общества на 31.12.2022 равен 100 000 тыс. рублей и разделен на следующие доли:

	Участник Общества	Размер долей (%)			Номинальная стоимость долей (руб.)		
		на 31.12.2020	на 31.12.2021	на 31.12.2022	на 31.12.2020	на 31.12.2021	на 31.12.2022
1	ОАО Русский Алюминий	99	99	99	99 000 000	99 000 000	99 000 000
2	RUSAL LIMITED	1	1	1	1 000 000	1 000 000	1 000 000
	ВСЕГО:	100 %	100 %	100 %	100 000 000	100 000 000	100 000 000

Уставный капитал Общества на 31.12.2021 составлял 100 000 тыс. рублей.
Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2022 году – 1 человек
- в 2021 году – 1человек.

Основные виды деятельности Общества в 2022 году:

- продажа электроэнергии пользователю, контроль над подачей электроэнергии и пропускной способностью.

Общество не осуществляло деятельность на основании лицензий.

Генеральный директор Общества
- Савков Денис Леонидович, действующий на основании Устава по 31.01.2023
- Усов Вениамин Сергеевич, действующий на основании Устава с 01.02.2023.

С 01.12.2016 года функции переданы ООО «РУСАЛ- Центр Учета» на основании договора возмездного оказания услуг № 143-БУ/2016-РЭ от 01.12.16.

В соответствии с Уставом Общества Совет директоров не предусмотрен.

2 Применяемые способы ведения бухгалтерского учета и существенные статьи бухгалтерской отчетности

2.1 Основы формирования данных отчетности
Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 год (далее – Отчетность) включает следующие формы и текстовые пояснения:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2022 (далее Форма 1);
- отчет о финансовых результатах за 2022 год (далее Форма 2);
- отчет об изменениях капитала за 2022 год (далее Форма 3);
- отчет о движении денежных средств за 2022 год (далее Форма 4);
- пояснения (в табличной форме) к бухгалтерскому балансу на 31.12.2022 г. и отчету о финансовых результатах за 2022 год (далее Форма 5);
- пояснения (в текстовой форме) к бухгалтерской отчетности за 2022 год.

В формах 1 и 2 приведены ссылки на пояснения. Ссылка «**ф5.4**» означает «форма и ее номер. номер раздела». Ссылка «п.2.1» означает «Пояснения (в текстовой форме). Номер раздела и подраздела». Через знак «;» приводятся несколько ссылок.

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

Отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
Отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с Учетной политикой Общества на 2022 г., утвержденной приказом от 28.12.21 № РЭ-21-П003, которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, других нормативных актов по бухгалтерскому учету.

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

Отчетность сформирована в соответствии с принципом непрерывности деятельности Общества.

Неопределенность оценочных значений

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

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв на предстоящую оплату отпусков, неиспользованных на отчетную дату;
- резерв на выплату вознаграждения по итогам работы;
- другие аналогичные виды резервов, образованные в связи с последствиями условных фактов хозяйственной деятельности.

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

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

Курс ЦБ РФ по состоянию на 31.12.22 составил 70,3375 рублей за 1 дол. США, 75,6553 рублей за 1 ЕВРО.
Курс ЦБ РФ по состоянию на 31.12.21 составил 74,2926 рублей за 1 дол. США, 840695 рублей за 1 ЕВРО.
Курс ЦБ РФ по состоянию на 31.12.2020 составил 73,757 рублей за 1 дол. США, 90,6824 рублей за 1 ЕВРО.

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

Изменения в учетной политике в 2022 году
Решений об изменении учетной политики, оказавших существенное влияние на показатели отчетности 2022 года, за исключением вступления в силу новых ФСБУ, не принималось. Обществом принято решение:
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»
Данный стандарт установил определение договоров аренды, прописал порядок учета таких договоров как для арендатора, так и для арендодателя.

Общество применило альтернативный способ перехода на новый стандарт, начиная с 01.01.2022г., сделав единовременную корректировку по правам пользования активами, финансовым расходам и обязательствам по аренде. Размер единовременной корректировки составил: (Права пользования активом в сумме 607 тыс.рублей). Порядок учета по вышеперечисленным ФСБУ более подробно раскрыт в соответствующих разделах Учетной политики на 2022 г.

Иных существенных изменений в Учетную политику на 2022 год не вносилось.

Планируемые изменения в учетной политике на 2023 год

Общество не планирует вносить существенные изменения в учетную политику на 2023 год.
ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" будет применено Обществом с отчетности за 2024 год.

Новая редакция стандарта дала определение капитальных вложений, состав расходов, относящихся на капитальные вложения и определила порядок обесценения. Общество применило перспективное отражение последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 *«Капитальные вложения»* с 1.01.2022 г.,

2.2. Активы в форме права пользования
Общество не применяло ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 года (п. 51 ФСБУ 25/2018).

По каждому договору аренды арендатор единовременно признал на начало 2022 года право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 год не пересчитываются. В этих целях стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях (п. 50 ФСБУ 25/2018).

Если кредиты и займы, сопоставимые с условиями договора аренды, по данным бухгалтерского учета на дату начала аренды отсутствуют, либо получены ранее 6 месяцев до начала аренды, то используется ставка по данным сайта ЦБ РФ, доступная на момент приема-передачи предмета аренды.

Сумма корректировки, возникшая в связи с началом применения ФСБУ 25/2018, отражена в разделе 2.1 "Изменения в учетной политике" и 5 "Вступительные и сравнительные данные" настоящих Пояснений как изменение вступительных данных на 01.01.2022.

В момент заключения договора аренды Общество оценивает, является ли договор арендой либо он содержит условия аренды, перечисленные в п. 5 ФСБУ 25/2018 *«Бухгалтерский учет аренды»*.

Общество применяет единый подход к признанию и оценке всех договоров аренды, за исключением краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью. Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов. После активы в форме права пользования оцениваются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, с корректировкой на переоценку обязательств по аренде. Права пользования активом амортизируются линейным методом на протяжении более короткого из следующих периодов: срок аренды или предполагаемый срок полезного использования активов.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Общество представляет обязательства по аренде в составе Заемных средств по стр. 1515 в форме №1.

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

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

Стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость (кроме акций), на конец отчетного периода, а также при реализации и ином выбытии, определяется способом списания по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

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

Наименование организации/договор	Основной долг		Проценты	
	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2022	на 31.12.2021
АО «Объединенная компания РУСАЛ Уральский Алюминий» Договор займа № РЭ-СУАЛ от 18.11.2013 (процент определяется как ставка MIACR по кредитам на 2-7 дней на последний рабочий день предыдущего календарного месяца)	642 260	642 260	83 092	14 069

Основной заемщик АО «Объединенная компания РУСАЛ Уральский Алюминий» не планирует прекращение деятельности, поэтому риск невозврата займа оценивается как низкий.

2.4. Денежные средства и их эквиваленты

2.4.1. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств (форма 4) сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 23/2011 «Отчет о движении денежных средств». При этом руководством Общества приняты следующие правила формирования данных в форме 4:

- в составе поступлений от продажи продукции работ, услуг и, соответственно, в составе направлений денежных средств на оплату товаров, работ, услуг по текущей деятельности отражены свернуто денежные потоки от продажи/покупки электроэнергии на внутреннем рынке по результатам конкурентного отбора ценовых заявок на сутки вперед (см. детальное раскрытие в разделе 2.8 настоящих Пояснениях).
- Денежные потоки от получения и гашения кредитов и займов, отражаются в отчете о движении денежных средств развернуто исходя требования рациональности;
- арендатор выделяет проценты по обязательству по аренде расчетным путем из суммы уплаченного арендного (лизингового) платежа (п. 50 МСФО (IAS) 16 "Аренда"). Расчетная сумма процентов отражается в составе денежных потоков от текущих операций по строке 4123 «Платежи – всего, в том числе процентов по долговым обязательствам», платеж в отношении основной суммы обязательства по аренде (сумма платежного поручения минус проценты) отражается в составе финансовой деятельности в строке 4323 «Платежи – всего, в том числе в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов».

2.4.2 Денежные средства и их эквиваленты

Отчет о движении денежных средств (форма 4) сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

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

погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

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

	2022 год	2021 год	2020 год
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	68 158	39 420	51 950
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
Денежные эквиваленты (депозиты)	-	--	
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств и бухгалтерского баланса	**68 158**	**39 420**	**51 950**

2.5. Текущий и отложенный налог на прибыль

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

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

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	2022	2021
Прибыль до налогообложения	118 272	45 981
Условный расход по налогу на прибыль	23 654	9 196
Постоянные налоговые обязательства	428	414
Изменение отложенного налога на прибыль	(362)	620
Прочее (налог на прибыль прошлых лет)	-	-
Текущий налог на прибыль	**24 082**	**9 610**

Ставка к общей налоговой базе применяется 20%.

Баланс временных разниц	31.12.2020	Изменения периода	31.12.2021	Изменения текущего периода	31.12.2022
Временные разницы под прочие резервы	98 000	-	98 000	4 000	102 000
Прочие временные разницы	2 782 951	3 101 550	5 884 501	(1 812 905)	4 071 596
Итого временные разницы	**2 880 951**	3 101 550	**5 982 501**	**(1 808 905)**	**4 173 596**
Ставка налога на прибыль	20%	20%	20%	20%	20%
Итого ОНА/ (ОНО) по временным разницам	576 190	620 310	1 196 500	(361 781)	834 719
Итого отложенный налог на прибыль	-	**620 310,00**	-	**(361 780,90)**	-

2.6. Выручка от продажи и раскрытие информации по сегментам

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

Основным видом деятельности Общества является **торговля электроэнергией.** Существенную долю выручки – 100 % от ее общего объема – составляет выручка, полученная от основных видов деятельности, в том числе:

Показатель	Выручка от продажи продукции работ, услуг основного вида деятельности	
	2022	**2021**
Российская Федерация (внутренний рынок)	55 027 044	39 878 279
Итого:	**55 027 044**	**37 510 301**

2.7. Расходы по обычным видам деятельности

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

Показатель	Себестоимость реализованной продукции работ, услуг основного вида деятельности	
	2022	**2021**
Российская Федерация (внутренний рынок)	55 003 044	39 866 279
Страны дальнего и ближнего зарубежья (экспорт)	-	-
Итого:	**55 003 044**	**39 866 279**

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

Прочие затраты в составе расходов по обычным видам деятельности (по элементам затрат), раскрытые в разделе 6 «Затраты на производство» формы 5, включают:

Наименование прочих расходов	**2022**	**2021**
Услуги по обеспечению электроэнергией	19 023 682	17 135 206
Аудиторские услуги	102	98
Резерв на аудиторские услуги	102	98
Аренда офиса	8	211
Вступительный и членские взносы	2 422	2 145
Прочие затраты	2 507	1 777
Всего прочих затрат	**19 028 823**	**17 139 545**

В разделе 6 формы 5 и в приведенной расшифровке отражены данные по всем затратам на производство, управление и продажи, признанным в бухгалтерском учете в отчетном периоде.

Основными видами деятельности Общества является торговля электроэнергией. Существенная доля себестоимости составляет – 100%.

2.8. Прочие доходы и расходы

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

Статья доходов и расходов	**2022**		**2021**	
	Доход	**Расход**	**Доход**	**Расход**
1	2	3	4	5
Расходы, связанные с оплатой финансовых услуг и услуг кредитных организаций	-	776	-	1 008
Проценты к получению/к уплате за предоставление в пользование денежных средств по договору займа	103 410	47	47 089	-
Расходы, связанные с благотворительностью, спонсорством, социальной программой	-	2 000	-	2 000
Восстановление/Создание резерва по сомнительным долгам	1 749	-	-	3 108

Статья доходов и расходов	2022		2021	
	Доход	Расход	Доход	Расход
Санкции по договорам и налога (кроме прибыли)	17 129	16 954	71 031	70 954
Операции прошлых лет	-	35	-	2
Расходы на соц.нужды	-	55	-	71
Госпошлина	-	56	-	8
Прочие доходы/расходы	-		-	10
Всего прочих доходов/расходов	**122 288**	**19 923**	**118 120**	**77 161**

2.9. Прочие активы

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

2.10. Пояснения к иным существенным статьям

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

3 Операции и расчеты со связанными сторонами

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

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

Общество производит раскрытие информации о связанных сторонах по группам связанных сторон и по видам операций.

В соответствии с п. 10 и п. 11 ПБУ 11/2008 раскрываются сгруппировано аналогичные по характеру отношения с группами связанными сторонами, а именно:

- с зависимыми обществами
- с обществами, находящимися под общим контролем
- с преобладающими (участвующими) обществами
- с основным управленческим персоналом

В соответствии с п. 10 ПБУ 11/2008 раскрываются сгруппировано аналогичные операции с группами связанных сторон, а именно:

- Реализация продукции, товаров, работ, услуг, включая продажи через внутригрупповых комиссионеров
- Доходы от сдачи активов в аренду
- Приобретение товаров, работ и услуг, включая закупки через внутригрупповых комиссионеров
- Займы выданные, иные финансовые вложения
- Займы полученные
- Проценты по займам к получению
- Проценты по займам к уплате

В 2022 году цены по операциям со связанными сторонами устанавливались на обычных коммерческих условиях. Информация об операциях представлена без учета сумм налога на добавленную стоимость.

Наименование	Общества, находящиеся под общим контролем
2022 год	
Реализация продукции, товаров, работ , услуг	39 332 763
Приобретение товаров, работ и услуг	936 144
Проценты по займам к получению	74 023
Проценты полученные по займам выданным	74 023
Получение денежных средств от реализации товаров, работ, услуг, включая авансы полученные	39 212 397
Оплата за товары, работы, услуги ,включая выданные авансы	754 262
2021 год	
Реализация продукции, товаров, работ , услуг	30 903 263
Приобретение товаров, работ и услуг	762 626
Проценты по займам к получению	35 656
Проценты полученные по займам выданным	173 310
Получение денежных средств от реализации товаров, работ, услуг ,включая авансы полученные	30 533 256
Оплата за товары, работы, услуги ,включая выданные авансы	577 906

Вознаграждение основному управленческому персоналу включает заработную плату, премии и составляет 41,23 тыс. рублей, в том числе заработная плата и премии, отраженные в составе раздела 8.6 формы 5 строки «Расходы на оплату труда» составляют 41,23 тыс. руб. (2 089,71 тыс. руб. в 2021 г.). Суммы страховых взносов в Пенсионный Фонд, Фонд социального страхования, Фонды обязательного медицинского страхования на суммы вознаграждения основному управленческому составу составляют 12,45 тыс. руб. (540,17 тыс. руб. в 2021 г.)

Аренда имущества

По договору субаренды нежилых помещений № НТЦ/РЭ-2021-05 от 01.05.2021 с ООО «Научно-технический центр.» Общество арендует помещение по адресу: г. Москва, ул. Василисы Кожиной, д.1, стр.1 (6 этаж, комната 13), сроком до 31.12.2026 г. площадью 6 квадратных метров. Разрешение арендатора на субаренду отсутствует.

Наименование	Общества, находящиеся под общим контролем
На 31.12.2021 года	
Имущество, полученное в аренду	581
На 31.12.2022 года	
Имущество, полученное в аренду	581

Остатки по операциям со связанными сторонами

Наименование	Общества, находящиеся под общим контролем
На 31.12.2022 года	
Дебиторская задолженность	1 605 460

Кредиторская задолженность	66 973
Займы полученные	642 260
Проценты полученные	5 000
Авансы, перечисленные поставщикам/подрядчикам под незавершенные капитальные вложения	-
На 31.12.2021 года	
Дебиторская задолженность	1 605 460
Кредиторская задолженность	57 031
Займы полученные	642 260
Проценты полученные	28 320
Авансы, перечисленные поставщикам/подрядчикам под незавершенные капитальные вложения	-

4 Оценочные обязательства, условные обязательства и активы

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Кроме того, в феврале 2022 года произошло обострение геополитической напряженности. Европейский союз, США и ряд других стран ввели новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций (включая банки), физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций. В марте 2022 года в Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, включающие в том числе запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте, зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения на осуществление выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам и ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств.

Стабильность российской экономики в будущем будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики с целью нивелирования последствий вышеуказанных факторов.

Налоги и незавершенные судебные разбирательства

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2022 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Социальные обязательства

Существование обязательства, возникающего из рамочных соглашений с Благотворительной организацией Фонд «Центр социальных программ», по состоянию на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, неконтролируемых Обществом. Оценочное значение или диапазон оценочных значений по данному условному обязательству не поддаются определению ввиду неопределенности и также существует неопределенность в отношении срока исполнения этого условного обязательства.

5 Вступительные и сравнительные данные

Для обеспечения сопоставимости данных в отчетности за 2022 год с данными за предшествующий год сравнительные данные бухгалтерского баланса были скорректированы в связи с тем, что в 2022 году сделали единовременную корректировку по правам пользования активами, финансовым расходам и обязательствам по аренде.

Наименование показателя (код строки)	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Основные средства – всего (код строки 1150)	0	607	607
в том числе:права пользования активом (код строки 1155)	0	607	607
Итого по разделу I (код строки 1100)	1 196	607	1 803

Итого актив (код строки 1600)	3 611 938	607	3 612 545
Заемные средства(код строки 1410)	0	607	607
В том числе арендные обязательства (код строки 1415)	0	607	607
Итого по разделу IV (код строки 1400)	0	607	607
Итого пассив (код строки 1500)	3 611 938	607	3 612 545

6 Существенные события после отчетной даты

События, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности после отчетной даты в Обществе отсутствуют.

7 Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества

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

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

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Механизм управления рисками
Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Генеральный директор Общества анализируют и утверждают политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

Отраслевые риски

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

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

7.1. Финансовые риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общество возникают следующие финансовые риски:
- неблагоприятное изменение валютных курсов;
- риск роста процентных ставок.

Российский рубль является функциональной валютой Общества. Общество подвержено валютным рискам в части операций, деноминированных в иностранных валютах, включая транзакционные риски, связанные с

доходами и расходами по операциям, осуществляемым в иностранных валютах, а также риски признания отрицательных курсовых разниц по активам и обязательствам, выраженным в иностранных валютах.

Начиная с 2014 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки, Японии, Канады, Австралии и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации в течение последних лет, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, а также существенному снижению доступности источников долгового финансирования. В частности, некоторые российские компании могут испытывать сложности при получении доступа к международному фондовому рынку и рынку заемного капитала, что может привести к усилению их зависимости от российских государственных банков. Оценить последствия введенных санкций и угрозы введения новых санкций в будущем в долгосрочной перспективе представляется затруднительным.
Вследствие ухудшения конъюнктуры денежных рынков, Общество подвержено рискам неблагоприятного изменения процентных ставок по кредитным обязательствам с плавающей процентной ставкой.
Обществом ведется мониторинг влияния неблагоприятных изменений валютного курса и процентных ставок на результаты деятельности Общества.

Рыночный риск
Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров.
Для Общества рыночный риск связан с изменением индекса цен на сырье и готовую продукцию и подвержен влиянию мировых цен.

Риск изменения процентной ставки
По мнению Общества, влияние риска изменения процентных ставок находиться под контролем руководства Группы и не подвержено сильному влиянию.

Валютный риск
Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства только в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

Кредитный риск
Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам или клиентскому договору. Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью.

Управление кредитным риском, связанным с покупателями, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с покупателями. Кредитное качество покупателя оценивается как высокое, так как это в основном связанные стороны.

Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как низкую, поскольку ее клиенты являются связанными сторонами и контролируются руководством Группы. Клиенты расположены в нескольких юрисдикциях, осуществляют свою деятельность в нескольких отраслях и в значительной степени на независимых рынках.

Общество предоставляет займы связанным сторонам, (см. раздел 3 Пояснений). Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества.

Максимальная подверженность кредитному риску представлена балансовой стоимостью следующих балансовых статей:

Название статьи	№ строки
Дебиторская задолженность	1230
Краткосрочные финансовые вложения	1240
Денежные средства и их эквиваленты	1250

Риск ликвидности
Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций).

Риск ликвидности управляется руководством Группы. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

7.2. Другие виды рисков

Правовые риски

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества можно отнести риски, вызванные следующими факторами:
- изменение налогового законодательства;
- изменение законодательства о ценных бумагах и корпоративного законодательства;
- изменение правил таможенного контроля и пошлин, валютного регулирования;
- изменение правил по лицензированию и законодательства о недропользовании;
- возможное ужесточение требований законодательства в области охраны окружающей среды или изменение практики их применения;
- изменение судебной практики.

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

Налоговые риски

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

В 2022 году налоговые органы в России применяли механизмы, направленные против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования. Дальнейшее развитие получила концепция бенефициарного владения, налогового резидентства юридических лиц по месту осуществления фактической деятельности и постоянного представительства.

Российские налоговые органы продолжают обращать пристальное внимание на операции российских компаний с иностранными компаниями группы, детально анализируют сделки на предмет их экономической обоснованности и прозрачной документальной подверженности, используя различные источники информации (документы, полученные от налогоплательщика, допросы свидетелей и контрагентов, общедоступные источники данных, анализ тестирования деловой цели и другие).

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

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

консолидированная выручка МГК превышает порог, установленный законодательством о предоставлении странового отчета иностранного государства, налоговым резидентом которого признается материнская компания МГК.

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

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2022 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Центральном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно нестабильной из-за санкций, вводимых против России некоторыми странами, общей геополитической ситуации в стране, а также колебания цен на сырую нефть. Это в свою очередь обеспечивает негативное влияние на российскую экономику в целом. В частности, это выражается в нестабильности российского рубля и необходимости проведения экономических, налоговых, политических и прочих реформ.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Репутационные риски
Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Прочие риски

Влияние пандемии коронавируса (КОВИД-19)
В течение 2022 года, в результате роста деловой активности и благодаря мерам государственной поддержки российская экономика начала восстанавливаться после пандемии, которые также были поддержаны восстановлением мирового спроса и производства алюминия. Ожидается, что мировой спрос и производство алюминия продемонстрируют положительные тенденции, но на них могут повлиять дальнейшие события, связанные с КОВИД-19. На дату проведения данного анализа ОК РУСАЛ продолжает оценивать влияние вышеуказанных факторов на свое финансовое положение и будущие денежные потоки и тщательно отслеживает все изменения на рынке. С учетом проведенного в настоящее время анализа и прогнозов движения денежных средств руководство пришло к выводу, что ОК РУСАЛ и Общество продолжат свою деятельность и выполнят свои обязательства по мере их наступления. Для снижения рисков возможного влияния КОВИД-19 на операционную деятельность руководство ОК РУСАЛ и Общества внедрило и поддерживает ряд мер, в том числе связанных с непрерывностью производственных и снабженческих процессов, безопасностью персонала, поддержкой местной медицинской инфраструктуры в районах, где работает ОК РУСАЛ.

Генеральный директор **В.С. Усов**

Дата: 10 марта 2023 года

8 Приложение № 1

Приложение № 1 к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2022 и Отчету о финансовых результатах за 2022 год ООО "РУСАЛ Энерго"

Единица измерения: тыс. руб.

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

8.1.1. Нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	за 20 22 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Исключительные авторские права на программы ЭВМ, базы данных.		-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Исключительные права патентообладателя на изобретения, промышленные образцы, полезные модели.		-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Права на товарные знаки и товарные марки		-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Права на пользование программами		-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Прочие нематериальные активы		-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Нематериальные активы - всего	за 20 21 г.	66	(65)	-	(-)	-	(1)	-	-	66	(66)
Исключительные авторские права на программы ЭВМ, базы данных.		-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Исключительные права патентообладателя на изобретения, промышленные образцы, полезные модели.		-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Права на товарные знаки и товарные марки		-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Права на пользование программами		66	(65)	-	(-)	-	(1)	-	-	66	(66)
Прочие нематериальные		-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

активы			\		/		\		/		\		/					\	/
(группа нематериальных активов)		-	(	-	)	-	(	-	)	-	(	-	)	-	-	-	(	-	)

8.1.2. Незавершенные вложения в создание и приобретение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенные операции по приобретению, созданию и т.п. НМА - всего	за 20 22 г.	-	-	(-)	(-)	-
Приобретение НМА		-	-	(-)	(-)	-
				( )	( )	-
Незавершенные операции по приобретению, созданию и т.п. НМА - всего	за 20 21 г.	-	-	(-)	(-)	-
Приобретение НМА		-	-	(-)	(-)	-
				( )	( )	

8.1.3. Нематериальные активы, с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
Всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Исключительные авторские права на программы ЭВМ, базы данных.	-	-	-
Права на пользование программами	-	-	-
Исключительные права патентообладателя на изобретения, промышленные образцы, полезные модели.	-	-	-
Прочие нематериальные активы	-	-	-

8.1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первона-	часть стоимости,	поступило	выбыло объектов	часть стоимости,	первона-чальная	часть

		чальная стоимость	списанная на расходы		первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы	списанная на расходы	стоимость	стоимости, списанная на расходы
НИОКР - всего	за 20 22 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
НИОКР - всего	за 20 22	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

8.1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	за 20 22 г.	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	за 20 22 г.	-	-	(-)	(-)	-
				( )	( )	
				( )	( )	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	за 20 21 г.	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	за 20 21 г.	-	-	(-)	(-)	-
				( )	( )	

8.2. Основные средства

8.2.1. Наличие и движение основных средств (без учета инвестиционной недвижимости, объектов ППА, авансов выданных под капитальные вложения в основные средства)

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	обесценение	поступило	выбыло объектов		обесценение (+/-)	начислено амортизации	переоценка		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	обесценение
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			первоначальная	накопленная амортизация			
Основные средства - всего	за 20 22 г.	-	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)
в том числе:	за 20 22 г.	-	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-)			-	(-)	(-)
Земельные участки и объекты природопользования		-	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)
Здания		-	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)
Сооружения (передаточные устройства)		-	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)
Сооружения прочие		-	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)
Машины и оборудование		-	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)
Транспортные средства		-	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)
Инструмент и сменное оборудование		-	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)
Хозяйственный инвентарь сроком полезного использования более 12 месяцев		-	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)
Прочие основные средства		-	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)
Основные средства - всего	за 20 21 г.	-	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)
Земельные участки и объекты природопользования		-	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)
Здания		-	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)
Сооружения (передаточные устройства)		-	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)
Сооружения прочие		-	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)
Машины и оборудование прочие		-	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)
Транспортные средства		-	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)
Инструмент и сменное оборудование		-	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)
Хозяйственный инвентарь сроком полезного использования более 12 месяцев		-	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)
Прочие основные средства		-	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)

8.2.2. Наличие и движение инвестиционной недвижимости и объектов ППА

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
		первона-чальная	накопленная амортизация	обесценение	поступило	выбыло объектов		обесценение (+/-)	начислено амортизации	первона-чальная	накопленная амортизация	обесценение
						первоначальная	накопленная					
Учтено в составе инвестиционной недвижимости	за 20 22 г.	607	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(121)	607	(121)	(-)
Учтено в составе активов в форме права пользования	за 20 21 г.	-	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)	(-)

8.2.3. Незавершенные капитальные вложения (без учета капитальных вложений в инвестиционную недвижимость, авансов выданных под вложения в основные средства)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		стоимость вложений	обесценение	затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	обесценение (+/-)	стоимость вложений	обесценение
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 20 22 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	(-)
в том числе:	за 20 22 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	(-)
Земельные участки и объекты природопользования		-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	(-)
Оборудование к установке		-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	(-)
Материалы для кап.вложений		-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	(-)
Приобретение отдельных объектов основных средств		-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	(-)
Строительство объектов основных средств		-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	(-)
незавершенные каитализируемые ремонты основных средств			( )		( )	( )		-	(-)
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	(-)
Земельные участки и объекты природопользования		-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	(-)
Оборудование к установке		-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	(-)
Материалы для кап.вложений		-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	(-)
Приобретение отдельных объектов основных средств		-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	(-)
Строительство объектов основных средств		-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	(-)

8.2.4. Незавершенные капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		стоимость вложений	обесценение	затраты за период	принято к учету в качестве основных	прочее выбытие	обесценение (+/-)	стоимость вложений	обесценение
Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость - всего	за 20 22 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	(-)
Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость - всего	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	(-)

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

Наименование показателя	За 20 22 г.	За 20 21 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	-	-
в том числе:		
Здания	-	-
Сооружения (передаточные устройства)	-	-
Сооружения прочие	-	-
Машины и оборудование прочие	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных	-	-
в том числе:	(-)	(-)
Здания	(-)	(-)
Сооружения (передаточные устройства)	(-)	(-)
Сооружения прочие	(-)	(-)
Машины и оборудование прочие	(-)	(-)
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	-	-
в том числе:		
Здания	-	-
Сооружения (передаточные устройства)	-	-
Сооружения прочие	-	-
Машины и оборудование прочие	-	-

8.2.6. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-
Объекты, переданные в залог	-	-	-

8.3. Наличие финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменение за период			На конец периода	
		учтенные по условиям договора	величина резерва под обесценение	поступило	выбыло	изменение резерва под обесценение	учтенные по условиям договора	величина резерва под обесценение
Долгосрочная - всего, в том числе	за 2022 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
Инвестиции в дочерние и зависимые общества		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
Предоставленнные займы		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
Прочее		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
Краткосрочная - всего, в том числе		**642 260**	(-)	-	(-)	-	**642 260**	(-)
Предоставленнные займы		642 260	(-)	-	(-)	-	642 260	(-)
Прочее		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
Итого		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
Долгосрочная - всего, в том числе	за 2021 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
Инвестиции в дочерние и зависимые общества		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
Предоставленнные займы		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
Прочее		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)

Краткосрочная - всего, в том числе		**621 240**	**(-)**	**52 700**	**(31 680)**	**-**	**642 260**	**(-)**
Предоставленнные займы		621 240	(-)	52 700	(31 680)	-	642 260	(-)
Прочее		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
Итого		**-**	**(-)**	**-**	**(-)**	**-**	**-**	**(-)**

8.4. Наличие запасов

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменение за период			На конец периода	
		учтенные по условиям договора	величина резерва под обесценение	поступило	выбыло	изменение резерва под обесценение	учтенные по условиям договора	величина резерва под обесценение
Запасы - всего, в том числе	за 2022 г.	**-**	**(-)**	**-**	**(-)**	**-**	**-**	**(-)**
Сырье, материалы		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
Затраты в незавершенном производстве		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
Готовая продукция		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
Товары		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
Товары отгруженные		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
Прочие запасы		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
Запасы - всего, в том числе	за 2021 г.	**-**	**(-)**	**-**	**(-)**	**-**	**-**	**(-)**
Сырье, материалы		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
Затраты в незавершенном производстве		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
Готовая продукция		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
Товары		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
Товары отгруженные		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
Прочие запасы		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)

8.5. Расчеты с дебиторами и кредиторами

8.5.1. Наличие дебиторской задолженности

Наименование показателя	На 31 декабря 20 22 г.		На 31 декабря 20 21 г.		На 31 декабря 20 20 г.	
	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность, всего	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:						
Прочие дебиторы	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	**3 741 880**	**(4 052)**	**2 934 041**	**(5 884)**	**2 235 151**	**(2 783)**
в том числе:						
Покупатели и заказчики	3 654 091	(4 052)	2 919 345	(5 884)	2 225 828	(2 783)
Авансы выданные	4 697	(-)	571	(-)	1 871	(-)
Прочие дебиторы	83 092	(-)	14 125	(-)	7 452	(-)
Итого	**3 741 880**	**(4 052)**	**2 934 041**	**(5 884)**	**2 235 151**	**(2 783)**

8.5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 22 г.		На 31 декабря 20 21 г.		На 31 декабря 20 20 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	**53**	**-**	**70**	**-**	**89**	
в том числе:	-				-	-
Покупатели и заказчики	53	-	70	-	89	-
Авансы выданные	-	-	-	-	-	-
Прочие дебиторы	-	-	-	-	-	-

8.5.3. Наличие кредиторской задолженности

Наименование показателя	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
	учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	**3 644 587**	**2 901 222**	**2 232 774**
в том числе:	-	-	-
Поставщики и подрядчики	3 644 343	2 901 193	2 232 636
Задолженность перед персоналом	-	-	-
Задолженность по налогам и сборам	229	29	138
Авансы полученные	-	-	-
Прочие Кредиторы	15	-	-

8.5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
Всего	1	1	2
в том числе:	-	-	-
Поставщики и подрядчики	1	1	2
Авансы полученные	-	-	-
Прочие Кредиторы	-	-	-

8.6. Затраты на производство

Наименование показателя	За 20 22 г.	За 20 21 г.
Материальные затраты	35 979 265	22 731 072
Расходы на оплату труда	2 349	2 114
Отчисления на социальные нужды	579	527
Амортизация	121	1
Прочие затраты	19 028 823	17 139 545
Итого по элементам	55 011 137	39 873 259
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(-)	(-)
Итого расходы по обычным видам деятельности	55 011 137	39 873 259

расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат отражены без внутренних оборотов

8.7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	период	Остаток на начало периода	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**за 2022**	236	343	(386)	(0)	193
в том числе: Резерв на природоохранные мероприятия		-	-	(-)	(-)	-
резерв под судебные разбирательства		-	-	-		-
резерв на предстоящую оплату отпусков		138	241	(288)	(-)	91
резерв на выплату вознаграждения по итогам работы		-	-	(-)	(-)	-
резерв по аудиту		98	102	(98)	(-)	102
прочие оценочные обязательства (*перечислить какие*)		-	-	(-)	(-)	-
Оценочные обязательства - всего	**за 2021**	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: Резерв на природоохранные мероприятия		-	-	(-)	(-)	-
резерв под судебные разбирательства		-	-	-	-	-

резерв на предстоящую оплату отпусков		119	227	(208)	(-)	138
резерв на выплату вознаграждения по итогам работы		-	-	(-)	(-)	-
резерв по аудиту		98	98	(98)	(-)	98
прочие оценочные обязательства (*перечислить какие*)		-	-	(-)	(-)	-

8.8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
Полученные - всего, в том числе:	-	-	-
Поручительство	-	-	-
Выданные - всего, в том числе:	-	-	-
Поручительство	-	-	-
Гарантия	-	-	-
Векселя	-	-	-
Залог	-	-	-

8.9. Государственная помощь

Наименование показателя	За 20 22 г.	За 20 21 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	
в том числе: на текущие расходы	-	-
на вложения во внеоборотные активы	-	-

Руководитель _____ Усов Вениамин Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

" 10 " марта 20 23 г.