

**Пояснительная записка**  
**к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год**  
**ООО «ТВЕРСКОЙ ЭНЕРГЕТИЧЕСКИЙ КОМПЛЕКС»**

## **I. Общие сведения**

### **1. Информация об Обществе**

Полное фирменное наименование на русском языке – Общество с ограниченной ответственностью «ТВЕРСКОЙ ЭНЕРГЕТИЧЕСКИЙ КОМПЛЕКС»

Сокращенное фирменное наименование на русском языке – ООО «ТЭК».

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц - 1156952008300

Юридический адрес – 170003, г. Тверь, шоссе Петербургское, дом 2, каб.15

Основным видом деятельности Общества является деятельность по управлению холдинг-компаниями.

Численность персонала с учетом внешних совместителей по состоянию на 31.12.2022 составила 0,1 человека.

Стоимостные показатели, приводимые в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, представлены в тыс. руб.

### **2. Операционная среда Общества**

Экономика РФ проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований.

Сохраняющаяся неопределенность и волатильность на финансовых рынках, особенно в Европе, могут оказать негативное влияние на российский финансовый и корпоративный сектор. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда могут отличаться от нынешних ожиданий руководства Общества.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков. В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

Операционная деятельность Общества начата с 01.06.2015 года.

### **3. Принцип непрерывности деятельности**

Руководство Общества подготовило настоящую бухгалтерскую отчетность на основе принципа непрерывности деятельности. Данное суждение основывается на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планов, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам. Основными факторами при формировании суждения о непрерывности деятельности являлись следующие:

- Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2022 имеют отрицательное значение 139 726 тыс. руб.;
- Сальдо денежных потоков за 2022 год составило -61 тыс. руб.;
- Убыток за 2022 год составил 20 336 тыс. руб.

Руководство Общества полагает, что предпринимаемые действия, описанные выше, служат недостаточными основаниями для подтверждения финансовой устойчивости.

### **1. Основные средства**

Общество в отчетном году не приобретало основные средства.

Информация об основных средствах приведена в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах»

**Основные средства в аренду не получали.**

## **2. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения**

### **Долгосрочные финансовые вложения**

На балансе Общества учитываются долгосрочные финансовые вложения:

Вклады в уставный капитал:

- ООО «Тверская генерация» на сумму 498 300 тыс. руб.

- ООО «Антел» на сумму 8 тыс. руб.

### **Краткосрочные финансовые вложения**

Краткосрочных предоставленных займов нет

## **3. Запасы**

В строку 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса включены стоимость материально-производственных запасов (прочие запасы).

Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, приведена в разделе 4 «Запасы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## **4. Дебиторская задолженность**

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В таблице указана краткосрочная дебиторская задолженность в разрезе контрагентов:

№	Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
<b>1</b>	<b>Покупатели и заказчики</b>	<b>66 588</b>	<b>64 128</b>	<b>61 255</b>
	ООО «Тверская генерация»	66 208	63 749	60 875
	ООО «ТКРР»	379	379	380
<b>2</b>	<b>Авансы выданные</b>	<b>10 899</b>	<b>10 899</b>	<b>10 899</b>
	ООО «АНИ ГРУПП»	100	100	100
	ООО «ТКРР»	10 799	10 799	10 799
	Прочие			-
<b>3</b>	<b>Прочие дебиторы</b>	<b>45 842</b>	<b>46 347</b>	<b>47 079</b>
	Межрайонная ИФНС № 12 по Тверской области			-
	ООО «АНТЭЛ»	40 770	40 770	40 770
	Переплата по налогам	-	-	170
	ООО «Литком»	200	200	200
	ООО «Сигналстрой-69»	294	294	294
	ООО «Тверская генерация»			-
	ООО «Ллойд Паттерсон»	3 999	3 999	3 999
	ИП Глазов Михаил Станиславович			-
	Переплата по платежам в государственные внебюджетные фонды	14	14	636
	Аракчеева Нина Ильинична			500
	АО «РЭК»	508	508	508
	Прочие	3	3	2
	<b>Итого</b>	<b>123 329</b>	<b>121 374</b>	<b>119 233</b>

## 5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Средства в кассе	-	-	-
Средства на расчетных счетах	-	61	4
<b>Итого</b>	<b>0</b>	<b>61</b>	<b>4</b>

У Общества отсутствовали недоступные для использования денежные средства и денежные эквиваленты.

## 6. Капитал и резервы

### 6.1 Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2022 уставный капитал Общества в размере 1 000 тыс. руб. полностью оплачен. Доли в уставном капитале Общества распределены следующим образом:

Учредитель	Доля (%)	Номинальная стоимость, тыс. руб.
ЗАО «ЭнергоАльянс»	100	1 000
<b>Итого</b>	<b>100</b>	<b>1 000</b>

## 7. Займы

По состоянию на 31.12.2021г Общество имеет задолженность по полученным займам:

1. Долгосрочные займы отсутствуют:
2. Краткосрочные полученные займы на сумму 542 629 тыс. руб., в т.ч.:

№ п/п	Заемщик	№ договора	Сумма, тыс. руб.
1	ООО «Тверская генерация»	Процентный вексельный займ № 1А от 01.07.2015г	118 208
2	ООО «Тверская генерация»	Процентный вексельный займ № 1В от 01.07.2015г	118 650
3	ООО «Тверская генерация»	Процентный вексельный займ б/н от 26.06.2015г	27 421
4	ООО «Тверская генерация»	Договор купли-продажи векселей от 17.12.2015г	10 000
5	ООО «Тверская генерация»	Договор купли-продажи векселей от 07.08.2015г	120 000
6	ООО «Тверская генерация»	Договор купли-продажи векселей от 31.07.2015г.	25 000
7	ООО «Тверская генерация»	Договор купли-продажи векселей от 16.12.2015г	40 000
8	ООО «Тверская генерация»	Договор купли-продажи векселей от 24.11.2015г	50 000
9	ООО «Тверская генерация»	Договор купли-продажи векселей от 21.12.2015г	16 350
10	ООО «Тверская генерация»	Договор купли-продажи векселей от 29.09.2015г	17 000



3. Общая сумма процентов, начисленная по займам на 31.12.2022г, составляет 216 046 тыс. руб.

## 8. Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В таблице указана краткосрочная кредиторская задолженность в разрезе контрагентов. Долгосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2022г. отсутствует.

Кредиторы Общества:

№	Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
<b>1</b>	<b>Поставщики и подрядчики</b>	<b>6 121</b>	<b>7 026</b>	<b>6 464</b>
	АО Промсервис»	21	938	1 014
	ООО НПП «Пенополимер»	4 003	4 003	3 277
	ООО «Стройком»	1 300	1 300	1 300
	ООО «Элси-КС»	785	785	845
	Прочие	12		28
<b>2</b>	<b>Задолженность по налогам и сборам</b>	<b>441</b>	<b>166</b>	<b>235</b>
	УФК по Тверской области (Межрайонная инспекция ИФНС №12 по Тверской области)	441	166	235
<b>3</b>	<b>Задолженность перед подотчетными лицами</b>	<b>67</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>4</b>	<b>Задолженность перед персоналом организации</b>	<b>69</b>	<b>20</b>	<b>20</b>
<b>5</b>	<b>Задолженность перед государственными внебюджетными фондами</b>	<b>24</b>	<b>7</b>	<b>6</b>
<b>6</b>	<b>Прочие кредиторы</b>	<b>26 174</b>	<b>24 450</b>	<b>25 462</b>
	ООО «Промтехлит»	10 960	10 960	11 460
	ООО СК БАУ	638	638	682
	ООО «Кап.ремонт-строй»	533	533	533
	ЗАО «ЭнергоАльянс»	500	500	500
	ООО «Стройинвест»	-	-	460
	АО МЕРИНГ ИНЖИНИРИНГ	1 279	1 279	1 279
	АО «Ариэль Металл»	3 043	3 043	3 207
	ООО «Плюс Девелопмент»	517	517	544
	ООО «Промэксперт-Инжиниринг»	2 027	2 027	2 165
	ООО «ТТЗ»	5 444	3 720	3 921
	ИП Смирнов Иван Викторович	614	614	614
	ООО Элси-КС	124	124	
	Прочие	495	495	97
	<b>Итого</b>	<b>32 896</b>	<b>31669</b>	<b>32 187</b>

## 9. Налоги

### 9.1. Налог на добавленную стоимость (НДС)

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 643 тыс. руб. . НДС по приобретенным ценностям составил 2 тыс. руб., в том числе предъявленный к вычету – 2 тыс. руб.

### 9.2. Налог на прибыль организации

Сумма условного расхода по налогу на прибыль за отчетный год, составила 5 083 тыс. руб.

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 10 тыс. руб.

Постоянные налоговые обязательства и активы сформированы в результате возникновения постоянных разниц в связи с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов на оплату труда по коллективному договору, социальных выплат за счет прибыли, других расходов, не признаваемых для налогообложения прибыли.

№	Виды доходов	2022	2021
<b>Постоянные разницы (положительные)</b>		<b>10</b>	<b>139</b>
1	Убытки прошлых лет		124
2	Исполнительский сбор	10	15

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 25 373 тыс. руб. Вычитаемые временные разницы обусловлены с различиями в начислении амортизации по основным средствам, расходов на формирование резерва на оплату отпусков, расходов на страхование в соответствии с нормами бухгалтерского и налогового учета, начисления и списания убытков от реализации амортизируемого имущества

№	Виды доходов и расходов	2022	2021
<b>Вычитаемая временная разница</b>		<b>25 373</b>	<b>23 494</b>
1	Оценочное обязательство на оплату отпусков	(17)	
2	Расходы будущих периодов	(1398)	(1398)
3	Кредиторская задолженность		(230)
4	Убыток 2022 года	26 788	25 122

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила (32) тыс. руб. Налогооблагаемые временные разницы возникли в результате различий в признании в бухгалтерском учете и налогообложении амортизации основных средств и по кредиторской задолженности.

№	Виды доходов и расходов	2022	2021
<b>Налогооблагаемая временная разница</b>		<b>262</b>	<b>262</b>
1	Амортизация основных средств, амортизационная премия	32	32
2	Кредиторская задолженность		230

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2022 год составила 0 тыс. руб. (0 тыс. руб. в 2021 году).

№	Наименование	2022	2021
1	Условный доход по налогу на прибыль (20%)	(5083)	(4779)
2	Постоянное налоговое обязательство	2	28
3	Отложенный налоговый актив	5075	4699
4	Отложенное налоговое обязательство (20%)	6	52
5	Текущий налог на прибыль (1+2+3-4)	0	0

### 9.3. Прочие налоги и сборы

№	Наименование	2022	2021
1	Налог на прибыль	0	0
2	Налог на имущество	0	0
3	НДФЛ	22	36
4	НДС	641	641



5	Транспортный налог	12	12
6	Госпошлина	-	-
	<b>Итого</b>	<b>675</b>	<b>689</b>

## 10. Выручка от продаж

Доходы по обычным видам деятельности:

Наименование показателя	2022	2 021
<b>Выручка всего (строка 2110), в том числе</b>	<b>3214</b>	<b>3 214</b>
от продажи услуг управления		-
от продажи прочей продукции промышленного характера, в том числе:	3214	3 214
Аренда движимого и недвижимого имущества	3214	3 214
Прочие		-

## 11. Расходы по обычным видам деятельности

Затраты на производство прочих товаров, продукции, работ, услуг промышленного характера и прочих товаров, продукции, работ распределяются в соответствии с утвержденными сметами затрат.

Расходы по обычным видам деятельности по статьям затрат:

Вид расхода по обычным видам деятельности	2022	%	2021	%
<b>Расходы всего (строка 2120), в том числе</b>	<b>(120)</b>	<b>100</b>	<b>(120)</b>	<b>100</b>
Оплата труда				
Амортизация	(108)	90	(108)	90
Страховые взносы				
Сырье и материалы				
Налоги	(12)	10	(12)	10
Арендная плата				
Приобретение программных продуктов, обслуживание				
Аудиторские и юридические услуги				
Резерв предстоящих расходов на оплату неиспользованных отпусков				
Прочие затраты				

## 12. Управленческие расходы

Вид расхода по обычным видам деятельности	2022	%	2021	%
<b>Расходы всего (строка 2120), в том числе</b>	<b>(307)</b>	<b>100</b>	<b>(433)</b>	<b>100</b>
Оплата труда	(164)	53,4	(258)	59,5
Страховые взносы	(51)	16,6	(79)	18,2
Арендная плата	(10)	3,3	(10)	2,3
Резерв предстоящих расходов на оплату неиспользованных отпусков	(15)	4,9	(29)	7
Аудиторские и юридические услуги	(60)	19,5	(50)	11,5
Приобретение программных продуктов, обслуживание	(7)	2,3	(7)	1,5

### 13. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2022		2021	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Проценты прочие к получению/уплате		(28 224)		(26 505)
Комиссионное вознаграждение банка	-	(52)	-	
Резерв на оплату отпусков	22			
Судебные доходы/расходы		(1678)		(430)
Прибыли/убытки прошлых лет			2	(124)
Списание кредиторской/дебиторской задолженности			516	
Исполнительский сбор		(10)		(15)
госпошлина		(47)		
<b>Итого прочие доходы/расходы</b>	<b>22</b>	<b>(27074)</b>	<b>518</b>	<b>(27074)</b>

### 14. Связанные стороны

Головная организация и организации группы, к которой принадлежит Общество

Общество контролируется ЗАО «ЭнергоАльянс» которому принадлежит 100% доли уставного капитала Общества.

#### Продажи связанным сторонам

Продажа продукции связанным сторонам осуществлялась на обычных коммерческих условиях по рыночным ценам.

Продажи Общества связанным сторонам составили:

Наименование связанной стороны	2022	2021
<b>Головная организация</b>		
ЗАО «ЭнергоАльянс»		-
<b>Организации группы, к которой принадлежит Общество</b>		
ООО «Тверская генерация»	3214	3 214
<b>Итого</b>	<b>3214</b>	<b>3 214</b>

#### Закупки у связанных сторон

Закупки продукции у связанных сторон осуществлялись на обычных коммерческих условиях по рыночным ценам, кроме цен на товары и услуги, которые подлежат регулированию тарифным законодательством.

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

Наименование	2022	2021
ООО «Тверская генерация» - аренда недвижимого имущества	10	10
Итого:	10	10
<b>Всего:</b>	<b>10</b>	<b>10</b>

Операции со связанными сторонами проводились на обычных коммерческих условиях. Основными видами закупок являлись услуги, оказанные связанными сторонами: услуги промышленного характера.

#### Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на 31.12.2022 задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составила:



Состояние расчетов со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность				Кредиторская задолженность			
	31.12.2022		31.12.2021		31.12.2022		31.12.2021	
	Всего	Резерв	Всего	Резерв	Всего	Резерв	Всего	Резерв
<b>I. Краткосрочная задолженность</b>								
ООО «Тверская генерация»	66 208	-	63 749	-	60 875	12	-	-
<b>Итого краткосрочная задолженность</b>	<b>66 208</b>	<b>-</b>	<b>63 749</b>	<b>-</b>	<b>60 875</b>	<b>- 12</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Условия договоров со связанными сторонами предусматривают выдачу Обществом авансов и предоплат. Дебиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

## 15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

### Оценочные обязательства

Информация отсутствует.

### Условные обязательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с пунктом 28 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» подробная информация о таких операциях в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

Хозяйственная практика свидетельствует о том, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2022 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

## 16. Управление финансовыми рисками

Финансовые риски включает рыночный риск (прочий ценовой риск) и риск ликвидности. Основной целью управления финансовыми рисками является обеспечение достаточной уверенности в достижении целей Общества путем установления общей методологии по выявлению, анализу и оценке рисков, а также определения лимитов риска и дальнейшего обеспечения соблюдения установленных лимитов, а в случае их превышения – осуществления воздействия на риск.

В течение 2022 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность общества не оказали влияние последствия коронавируса, в том числе вспышка вирусной инфекции COVID-19.

### Валютный риск

Общество реализует товары, продукцию, работы и услуги на внутреннем рынке по ценам, выраженным в национальной валюте. Деятельность Общества планируется и осуществляется таким образом, чтобы подавляющая часть ее активов и обязательств были выражены в российских рублях.



### Кредитный риск

Общество подвержено риску того, что контрагенты не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность.

Руководство проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности и отслеживает просроченную (информация представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

### Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Общество столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Руководство ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие ликвидных средств и активов, достаточных для погашения своих обязательств в установленный срок.

Генеральный директор



А.А. Яковлев