

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2022 год

Общество с ограниченной ответственностью «РегионЭнергоКонтракт»

1. Краткая характеристика деятельности

1.1. Реквизиты

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «РегионЭнергоКонтракт»
Краткое наименование	ООО «РегионЭнергоКонтракт»
ИНН	5259096154
ОГРН	1115259007412
Вид(ы) деятельности	Торговля электроэнергией
ОКПО	92389282
Местонахождение	157080, Костромская область, Сусанинский район, ПГТ Сусанино, ул. Карла Маркса, д.2, помещение 1, кабинет 2

Филиалы и представительства

В отчетном периоде Общество не имело филиалов и представительств.

1.2. Численность работающих

В 2020-2021 гг. штатных работников в Обществе не было. Функции по управлению хозяйственной деятельностью общества и осуществлению полномочий единоличного исполнительного органа переданы Управляющей организации ООО «Энергомарт Управление».

1.3. Информация об органах управления Общества

Органы управления	Наименование	Состав
Высший орган – Общее собрание	Общее собрание участников	АО «ЭнергоКонтрактХолдинг» (66,8%) Кутыркин А.В. (33,2%),
Единоличный исполнительный орган	Управляющая организация ООО «Энергомарт Управление»	Генеральный директор управляющей организации Гардин А.Н. с 25.03.2021

1.4. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Все показатели в Пояснениях приведены в тысячах рублей.

Изменения в учетной политике

В связи с вступлением в силу с 1 января 2021 года Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы" Общество внесло изменения в учетную политику на 2021 год по сравнению с учетной политикой на 2020 год. Изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 "Запасы" отражаются перспективно.

В Учетную политику на 2022 год внесены изменения, в связи с применением новых стандартов бухгалтерского учета:

1. Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020», утвержденный Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 N 204н;
2. Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» ФСБУ 25/2018», утвержденный Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 N 208н;
3. Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020», утвержденный Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 N 204н;
4. Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Документы и документооборот в бухгалтерском учете» ФСБУ 27/2021», утвержденный Приказом Минфина РФ от 16.04.2021 N 62н;

Предприятие применяет альтернативный метод перехода на учет по ФСБУ 6/2020, и перспективный метод при переходе на ФСБУ 25/2018, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 27/2021.

1.5. Формирование Отчета о движении денежных средств

В Отчете о движении денежных средств оплата поставщикам и поступления от покупателей указаны без НДС.

1.6. Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета

- Организация применяла линейный способ начисления амортизации по объектам основных средств.
- Срок полезного использования объектов основных средств определяется на основании Классификатора ОС, включаемых в амортизационные группы (Постановление Правительства РФ №1 от 01.01.2002).

Первая группа – 13 мес.

Вторая группа - 25 мес.

Третья группа - 37 мес.

Четвертая группа – 61 мес.

Пятая группа – 85 мес.

Шестая группа – 121 мес.

Седьмая группа – 181 мес.

Восьмая группа – 241 мес.

Девятая группа – 301 мес.

Десятая группа – 361 мес.

- Активы, удовлетворяющие условиям принятия их к учету в качестве основных средств и стоимостью не более 40 000 руб., отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе расходов по обычным видам деятельности.
- Переоценка основных средств не производится.
- Косвенные расходы учитываются на счете 44.01 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность». Косвенные расходы списываются в полной сумме на счета реализации.
- Товары, приобретенные для перепродажи, учитываются по покупным ценам.
- Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Учет доходов организации».
- Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 «Учет расходов организации».
- В 2022 году Общество имело расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. К

расходам по обычным видам деятельности относятся: себестоимость реализованной продукции, расходы на продажу, прямые расходы.

- Величина текущего налога на прибыль определяется на счетах бухгалтерского учета.
- Уровень существенности определен в размере 5% от соответствующей статьи учета.

2. Информация об отдельных активах и обязательствах

2.1. Нематериальные активы

В течение 2020-2022 гг. в составе нематериальных активов Общества числился товарный знак «Энергомарт». Остаточная стоимость товарного знака по состоянию на 31.12.2020 – 20 тыс.руб., на 31.12.2021 – 12 тыс.руб., на 31.12.2022- 4 тыс. руб.. Сумма начисленной амортизации в 2020, 2021 и 2022 годах составила 8 тыс.руб. в каждом году.

2.2. Основные средства

Движение основных средств за 2022 год (тыс.руб.)

Вид ОС	Сумма на 31 декабря 2021	Поступило	Начислено амортизации	Выбыло	Переоценка	Сумма на 31 декабря 2022
Основные средства	182	-	(82)	(31)	-	69
Машины и оборудование (кроме офисного)	78	-	(47)	(31)	-	-
Здания (аренда)	104	-	(35)	-	-	69
Итого	182	-	(82)	(31)	-	69

Движение основных средств за 2021 год (тыс.руб.)

Вид ОС	Сумма на 31 декабря 2020	Поступило	Начислено амортизации	Выбыло	Переоценка	Прочие изменения	Сумма на 31 декабря 2021
Основные средства	117	-	(56)	-	-	121	182
Машины и оборудование (кроме офисного)	117	-	(56)	-	-	17	78
Здания (аренда)	-	-	-	-	-	104	104
Итого	117	-	(56)	-	-	121	182

2.3. Материально – производственные запасы

В связи с вступлением в силу с 1 января 2021 года Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы" Общество внесло изменения в учётную политику. Изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 "Запасы" отражаются перспективно.

Наличие и движение запасов

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	за 2022 г.	16	-	1 089 053	(1 089 069)	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	65	-	873 384	(873 433)	-	-	X	16	-
в том числе:										
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2022 г.	16	-	8	(24)	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	61	-	20	(65)	-	-	50	16	-
Товары для перепродажи	за 2022 г.	-	-	1 083 033	(1 083 033)	-	-	69	-	-
	за 2021 г.	4	-	872 776	(872 780)	-	-	5	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2022 г.	-	-	5 497	(5 497)	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2022 г.	-	-	515	(515)	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	588	(588)	-	-	-	-	-

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов

тыс.руб.

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов*	4 335	8 964	10 675

* Отражены в составе дебиторской задолженности

2.4. Финансовые вложения

Структура финансовых вложений

тыс.руб.

Финансовые вложения	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Долевые	7	7
Участие в уставных капиталах других организаций	7	7
Долговые	4 234	52 600
Договоры займа	4 234	52 600
Итого	4 241	52 607

Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения представлены вкладами в уставные капиталы других организаций.

Наименование	31.12.2022		31.12.2021	
	Доля владения, %	Сумма, тыс.руб.	Доля владения, %	Сумма, тыс.руб.
ООО Мосэнергомарт	60,9	7	60,9	7
Итого	60,9	7	60,9	7

Финансовые вложения в ООО «Мосэнергомарт» были осуществлены в 2013 году путем оплаты вклада в уставный капитал и отражены на балансе в сумме фактических затрат на их приобретение.

Краткосрочные финансовые вложения – краткосрочные займы:

на 31.12.2022 (тыс.руб.)

№ п/п	Наименование организации, ФИО	Договор	Сумма	Срок действия договора	Ставка, %
1.	АО«ЭнергоКонтрактХолдинг»	денежного займа ЗД44-1333-РЭК от 25.04.2022	300	25.04.2023	6
2.	ООО «ЛУКОМОРЬЕ»	денежного займа ЗД44-1286-РЭК от 27.01.2022	834	27.01.2023	6
3.	ООО «ЛУКОМОРЬЕ»	денежного займа ЗД44-1308-РЭК от 02.03.2022	1 400	02.03.2023	6
4.	ООО «ЛУКОМОРЬЕ»	денежного займа ЗД44-1332-РЭК от 25.04.2022	500	25.04.2023	6
5.	ООО «ЛУКОМОРЬЕ»	денежного займа ЗД44-1346-РЭК от 13.05.2022	200	13.05.2023	6
6.	ООО «ЛУКОМОРЬЕ»	денежного займа ЗД44-1348-РЭК от 16.05.2022	1 000	16.05.2023	6
ИТОГО:			4 234	Х	Х

Сумма начисленных процентов по займам за 2022 год составляет 2 121 тыс.руб. (с учетом процентов по депозиту – 2 764 тыс.руб.), за 2021 год 1 339 тыс.руб. (с учетом процентов по депозиту – 2 461 тыс.руб.)

Финансовых вложений, обремененных залогом или ограниченных в использовании, по состоянию на 31.12.2022 – нет.

Признаков обесценения нет. Резерв под обесценение долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2022 года и на 31 декабря 2021 года не создавался.

Займы выданы связанным сторонам, которые являются платежеспособными.

2.5. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			начисление резерва	восстановление резерва	Перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2022 г.	-	-	-	38 010	-	-	-	-	38 010	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2022 г.	61 387	(3 829)	41 966	40	(21 585)	-	-	130	81 938	(3 829)
	за 2021 г.	71 867	(4 019)	30 824	22	(41 326)	-	190	-	61 387	(3 829)
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2022 г.	47 510	(1 974)	39 298	4	(14 777)				72 035	(1 974)
	за 2021 г.	54 793	(2 164)	23 643	-	(30 926)	-	190	-	47 510	(1 974)
Авансы выданные	за 2022 г.	8 970	(1 855)	1 466		(5 982)				4 454	(1 855)
	за 2021 г.	10 880	(1 855)	6 471	-	(8 381)	-	-	-	8 970	(1 855)
Прочая	за 2022 г.	4 907		1 202	36	(826)			130	5 449	
	за 2021 г.	6 194	-	710	22	(2 019)	-	-	-	4 907	-
Итого	за 2022 г.	61 387	(3 829)	41 966	40	(21 585)	-	-	130	119 948	(3 829)
	за 2021 г.	71 867	(4 019)	30 824	38 032	(41 326)	-	190	-	61 387	(3 829)

На 31.12.2022 г. в составе долгосрочной дебиторской задолженности числится дебиторская задолженность по простым векселям, выданным ООО КЛВЗ на общую сумму 38 010 тыс.руб., срок погашения – 31.12.2025 г.
 ООО КЛВЗ является связанной стороной, задолженность сомнительной не является.

Перечень основных дебиторов-покупателей по состоянию на 31.12.2022

Наименование	Сумма дебиторской задолженности, тыс.руб.	Удельный вес в совокупной дебиторской задолженности, %
ООО КС Энергосбыт	7 327	10%
ООО АРЗАМАССКИЙ ВОДОКАНАЛ	7 316	10%
ООО МСК ЭНЕРГО	6 242	9%
ООО Агроторг (СПБ, ЕКБ, Вологда, Тюмень, Липецк, Орел)	6 230	9%
ООО Академический ТЦ УК	5 445	8%
АО Турбаслинские бройлеры	4 681	6%
АО ДИКСИ Юг	4 360	6%
ООО ПРОМТЕХ	3 181	4%
ООО МТС ЭНЕРГО	2 881	4%
АО Тандер (контрагент РЭК)	2 094	3%
ООО АГАТ-АВТО	1 941	3%
АО Селенские Исады Торговый Дом	1 911	3%
АО Башспирт	1 719	2%
ООО ИНССТАЛЬ ПКФ	1 512	2%
ООО ПрофСервисТрейд	1 376	2%
АО Перекресток Торговый дом	1 288	2%
Прочие	12 530	17%
Итого	72 035	100%

Перечень основных дебиторов-покупателей по состоянию на 31.12.2021

Наименование	Сумма дебиторской задолженности, тыс.руб.	Удельный вес в совокупной дебиторской задолженности, %
ООО "Агроторг"	5 782	12%
АО "Турбаслинские бройлеры"	5 077	11%
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МСК ЭНЕРГО"	4 487	9%
ООО УК "ТЦ Академический"	4 456	9%
Общество с ограниченной ответственностью "КС Энергосбыт"	4 123	9%
АО "ДИКСИ Юг"	2 901	6%
ООО "ПРОМЫШЛЕННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ"	2 230	5%
ООО "Звездный дар"	1 413	3%
ООО ПКФ "ИНССТАЛЬ"	1 329	3%
Индивидуальный предприниматель Оглоблин Александр Александрович	1 071	2%
АО "ХЛАДОТЕРМИНАЛ СЕВЕР"	945	2%
ООО "МТС ЭНЕРГО"	914	2%
ООО "Челябинский завод современных конструкций"	888	2%
Акционерное общество "Торговый дом "ПЕРЕКРЕСТОК"	870	2%
ЗАО "Аургазинский свинокомплекс"	817	2%
Прочие	10 207	21%
Итого	47 510	100%

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Сумма просроченной задолженности по состоянию на 31.12.2022	Величина резерва по сомнительным долгам в отношении просроченной задолженности	Погашено просроченной задолженности в период с 01.01.2022 до даты утверждения отчетности
Всего	3 829	(3 829)	-
в том числе:			
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 974	(1 974)	-
Авансы выданные	1 855	(1 855)	-

2.6. Денежные средства.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов тыс.руб.

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Средства на счетах в рублях	14 026	13 761	105 346
Переводы в пути	0	5	8
Итого	14 026	13 766	105 354

Отсутствуют ограничения по использованию денежных средств.

2.7. Займы, кредиты и прочие обязательства

В отчетном периоде Общество не получало денежные средства по договорам кредитов и займов. По состоянию на 31.12.2022 задолженность по кредитам и займам отсутствует.

2.8. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов в 2021-2022 гг. числились неисключительные права на использование программных продуктов, сертификаты электронно-цифровых подписей сроком действия не более года.

2.9. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности тыс.руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбытие		Перевод из долгосрочной кредиторской задолженности в краткосрочную	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	за 2022 г.	52 842	31 200	1 250	(15 234)	(5)	130	70 183
	за 2021 г.	117 580	24 946	701	(90 385)	-	-	52 842
в том числе:								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2022 г.	45 925	23 798	566	(10 731)	-	-	59 558
	за 2021 г.	112 800	20 526	-	(87 401)	-	-	45 925
авансы полученные	за 2022 г.	5 925	8 082	-	(3 381)	(5)	-	10 621
	за 2021 г.	3 093	4 420	-	(1 588)	-	-	5 925
расчеты по налогам и взносам	за 2022 г.	987	-	-	(1 117)	-	130	-
	за 2021 г.	1 684	-	-	(697)	-	-	987
Прочая	за 2022 г.	5	(680)	684	(5)	-	-	4
	за 2021 г.	3	-	701	(699)	-	-	5
Итого	за 2022 г.	52 842	31 200	1 251	(15 235)	(5)	130	70 183
	за 2021 г.	117 580	24 946	701	(90 385)	-	-	52 842

Перечень основных кредиторов - поставщиков по состоянию на 31.12.2022

Наименование	Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2022, тыс. руб.	Удельный вес в совокупной кредиторской задолженности на 31.12.2022, %
АО КомТЭК	11 212	19%
ПАО Нижновэнерго филиал Россети Центр и Приволжье	5 270	9%
ООО ЭНЕРГОСБЫТ НН	4 737	8%
ООО Башкирэнерго	4 615	8%
ООО НЭС	3 838	6%
ООО Энергетическая сбытовая компания Башкортостана	3 622	6%
ООО РегионЭнергоУчет	3 502	6%
ООО Энергомарт Управление	3 009	5%
Квант ООО	2 655	4%
Россети Центр ПАО (ранее МРСК Центра ПАО Орелэнерго филиал)	2 127	4%
ООО Оптэнергосбыт	1 266	2%
ООО РН-Энерго (Красногорск)	1 224	2%
МРСК Урала Челябинск	1 200	2%
Центр финансовых расчетов АО (АО "ЦФР")	1 165	2%
Прочие	10 116	17%
Итого	59 558	100%

Перечень основных кредиторов - поставщиков по состоянию на 31.12.2021

Наименование	Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2021, тыс. руб.	Удельный вес в совокупной кредиторской задолженности на 31.12.2021, %
Акционерное общество "КомТЭК"	5 577	12%
Общество с ограниченной ответственностью "Энергетическая сбытовая компания Башкортостана"	5 343	12%
ООО "РегионЭнергоУчет"	4 900	11%
Общество с ограниченной ответственностью "УдмуртЭнергоРесурс"	3 996	9%
ООО "ЭНЕРГОСБЫТ НН"	3 713	8%
Публичное акционерное общество "Россети Центр"	2 487	5%
Общество с ограниченной ответственностью "РН-Энерго"	2 439	5%
Публичное акционерное общество "Россети Центр и Приволжье"	2 295	5%
ОАО "МРСК Урала"	2 170	5%
ООО "НЭС"	2 088	5%
ООО "Энергомарт Управление"	2 054	4%
Общество с ограниченной ответственностью "Квант"	1 869	4%
ООО "Башкирэнерго"	1 601	3%
ООО "Оптэнергосбыт"	1 242	3%
Прочие	4 151	9%
Итого	45 925	100%

2.10. Капитал и резервы

- Уставный капитал на 31.12.2020, 31.12.2021 и на 31.12.2022 составлял 18 тыс. руб. и оплачен полностью.

- Чистые активы составляют по состоянию на 31.12.2022 – 65 579 тыс.руб., на 31.12.2021 – 71 956 тыс.руб. руб., на 31.12.2020 – 92 131 тыс.

- В связи с выходом в марте 2021 года участника Общества Пономарева Федора Борисовича, принадлежащая ему доля в размере 25% от уставного капитала номинальной стоимостью 4 490,42 руб. (действительная доля – 23 033 тыс.руб.) с 29.03.2021 г. перешла к Обществу.

Далее принадлежащая Обществу доля в размере 25% от уставного капитала номинальной стоимостью 4 490,42 руб. была распределена путем ее передачи всем участникам Общества пропорционально размерам их долей.

Соответствующая запись была внесена в ЕГРЮЛ 22.03.2022 г.

Размеры долей участников Общества после распределения доли:

- Кутыркин Андрей Вячеславович: доля в уставном капитале Общества в размере 33,2% уставного капитала номинальной стоимостью 5 963 руб. 28 копеек;

- акционерное общество «ЭнергоКонтрактХолдинг»: доля в уставном капитале Общества в размере 66,8% уставного капитала номинальной стоимостью 11 998 руб. 40 копеек.

2.11. Оценочные обязательства

Оценочных обязательств в периодах 2022 и 2021 гг. не было.

2.12. Доходы и расходы Общества

2.12.1. Расшифровка выручки от реализации по видам деятельности и соответствующих расходов

тыс.руб.

Выручка от реализации	Сумма выручки 2022	Себестои- мость 2022	Сумма выручки 2021	Себестои- мость 2021
Оптовая торговля электрической и тепловой энергией (без их передачи и распределения)	1 115 809	1 082 728	907 114	872 441
Реализация товаров, выполнение сопутствующих работ, оказание услуг	1 932	612	1 298	588
Итого	1 117 741	1 083 340	908 412	873 029

Перечень основных покупателей за 2022 год

Контрагент	Сумма выручки, тыс.руб.	Удельный вес в совокупной сумме выручки за 2022 год, %
ООО Агроторг (СПБ, ЕКБ, Вологда, Тюмень, Липецк, Орел)	142 277	13%
ООО МТС ЭНЕРГО	122 088	11%
АО Турбаслинские бройлеры	109 536	10%
ООО МСК ЭНЕРГО	77 775	7%
ООО АРЗАМАССКИЙ ВОДОКАНАЛ	72 775	7%
ПАО Ростелеком Волгоградский филиал	58 512	5%
ООО КС Энергосбыт	58 255	5%
ООО Академический ТЦ УК	48 822	4%
АО Перекресток Торговый дом	38 201	3%
ООО ПРОМТЕХ	26 310	2%
АО Тандер	24 181	2%
ХЛАДОТЕРМИНАЛ СЕВЕР	23 979	2%
ООО ИНССТАЛЬ ПКФ	23 507	2%
ООО Красноборское	22 057	2%
АО Башспирт	21 104	2%
АО ДИКСИ Юг	18 483	2%
ООО АГАТ-АВТО	18 258	2%

АО Медисорб	16 746	1%
ООО Звездный дар	14 208	1%
АО ИКС 5 Недвижимость (Великий Новгород, Вологда)	12 880	1%
ООО Волгоградпромпроект	11 618	1%
ООО ПрофСервисТрейд	10 576	1%
ЗАО Селенские Исады Торговый Дом	10 476	1%
ИП Дербасов Михаил Владимирович	10 147	1%
Прочие	124 969	11%
Итого	1 117 741	100%

Перечень основных покупателей за 2021 год

Контрагент	Сумма выручки, тыс.руб.	Удельный вес в совокупной сумме выручки за 2021 год, %
ООО "Агроторг"	116 812	13%
АО "Турбаслинские бройлеры"	115 438	13%
ООО "МТС ЭНЕРГО"	104 537	12%
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МСК ЭНЕРГО"	75 022	8%
АО "ДИКСИ Юг"	59 217	7%
ООО УК "ТЦ Академический"	47 209	5%
Акционерное общество "Торговый дом "ПЕРЕКРЕСТОК"	41 917	5%
АО "ХЛАДОТЕРМИНАЛ СЕВЕР"	24 813	3%
ООО "Красноборское"	23 501	3%
ООО "Паттерн"	22 706	2%
ЗАО "Торговый Дом Селенские Исады"	19 275	2%
ООО ПКФ "ИНССТАЛЬ"	18 489	2%
ООО "ПРОМЫШЛЕННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ"	18 119	2%
ООО "АГАТ-АВТО"	17 533	2%
АО "Медисорб "	15 139	2%
ООО "Звездный дар"	14 058	2%
Общество с ограниченной ответственностью "КС Энергосбыт"	12 804	1%
АО СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ "СТРОЙТЭК"	12 360	1%
Акционерное общество "ИКС 5 Недвижимость"	10 852	1%
Индивидуальный предприниматель Оглоблин Александр Александрович	10 614	1%
Прочие	127 997	14%
Итого	908 412	100%

2.12.2. Затраты на производство

тыс.руб.

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	1 082 824	872 441
Расходы на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	90	64
Прочие затраты	34 418	27 536
Итого по элементам	1 117 332	900 041
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]) :		
Незавершенного производства	-	-
Оценочных обязательств	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 117 332	900 041

2.12.3. Расшифровка прочих доходов и соответствующих расходов

тыс.руб.

Прочие доходы	Сумма доходов 2022	Сумма доходов 2021
Уступка права требования долга	-	879
Восстановление резерва по сомнительным долгам	-	190
Корректировка реализации прошлых периодов	327	657
Доходы, связанные с предоставлением в аренду доменного имени	-	3
Возврат госпошлины	-	63
Прочие доходы	5	22
Реализация ОС и прочего имущества	50	-
Штрафы/пени при работе на ОРЭМ	39	-
Итого	421	1 814

Прочие расходы	Сумма расходов 2022	Сумма расходов 2021
Расходы на услуги банков	157	316
Налоги и сборы (в т.ч. госпошлина)	76	53
Безвозмездная финансовая помощь, оказанная связанным сторонам	40	5 000
Пени по хозяйственным договорам	1 243	701
Убытки прошлых лет, связанные с корректировкой расчетов с контрагентами	1 043	378
Расходы, связанные с предоставлением в аренду доменного имени	-	1
НДС предъявленный без возможности предъявления к вычету	-	180
Стоимость уступаемого права требования долга	-	1 121
Штрафы/пени при работе на ОРЭМ	8	-
Расходы, признанные по решению суда	862	-
Реализация ОС и прочего имущества	46	-
Прочие расходы	3	32
Итого	3 478	7 782

2.13. Расчеты по налогу на прибыль

Налог на прибыль

тыс. руб.

п/н	Наименование	Строка ОФР	2022	2021
1	Условный расход (доход) по налогу на прибыль		(22)	(973)
2	Постоянный налоговый расход (ПНР) за период,		(9)	(1 047)
3	Постоянный налоговый доход (ПНД) за период		-	-
4	Налог на прибыль	2410	(31)	(2 020)
5	Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (налоговый убыток)		242	9 966
6	Ставка по налогу на прибыль		20%	20%
7	Текущий налог на прибыль за отчетный год	2411	(48)	(1 993)
8	Отложенный налог на прибыль, в том числе	2412	(17)	(27)
9	Изменение отложенных налоговых активов за период		1	(39)
10	Изменение отложенных налоговых обязательств за период		(18)	11

Временные и постоянные разницы за 2022 г.

тыс.руб.

Наименование	31.12.2021	Возникло	Погашено	Списано	31.12.2022
Временные разницы					
Вычитаемые временные разницы (ОНА), всего	3 829	21	(6)	-	3 844
в том числе:					

резерв по сомнительным долгам	3 829			-	3 829
Расходы буд. периодов	-	3		-	3
ППА Помещ. Костромск. обл. Сусанино	-	18	(6)	-	12
Налогооблагаемые временные разницы (ОНО), всего,	61	35	(88)	-	8
в том числе по амортизируемому имуществу	61	17	(78)	-	
Процентный расход по аренде		18	(10)	-	8
Постоянные разницы				-	
Разницы, образующие постоянный налоговый расход (ПНР), всего	*	214	*	*	*
Разницы, образующие постоянный налоговый доход (ПНД), всего	*	-	*	*	*

Временные и постоянные разницы за 2021 г.

тыс.руб.

Наименование	31.12.2020	Возникло	Погашено	Списано	31.12.2021
Временные разницы					
Вычитаемые временные разницы (ОНА), всего	4 019	1 335	(1 525)	-	3 829
в том числе:					
резерв по сомнительным долгам	4 019		(190)	-	3 829
убыток отчетного периода (промежуточный)	-	1 335	(1 335)	-	-
Налогооблагаемые временные разницы (ОНО), всего,	117	-	(56)	-	61
в том числе по амортизируемому имуществу	117	-	(56)	-	61
Постоянные разницы					
Разницы, образующие постоянный налоговый расход (ПНР), всего	*	5 235	*	*	*
Разницы, образующие постоянный налоговый доход (ПНД), всего	*	-	*	*	*

Изменение отложенного налогового актива (обязательства)

Отложенные налоговые активы

тыс. руб.

Отложенные налоговые активы (ОНА)	Налоговая база		Налоговый эффект (20%)	
	2022	2021	2022	2021
Остаток на начало:	3 829	4 019	766	804
Поступления ОНА	21	1 335	4	267
Выбытие ОНА	(6)	(1 525)	(1)	(305)
Остаток на конец	3 844	3 829	769	766

Отложенные налоговые обязательства

тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	Налоговая база		Налоговый эффект (20%)	
	2022	2021	2022	2021
Остаток на начало:	61	117	12	23
Поступления ОНО:	35	-	7	-
Выбытие ОНО:	(88)	(56)	(18)	(11)
Остаток на конец	8	61	1	12

3. Обеспечения выданные

По состоянию на 31.12.2022 Общество имеет следующие выданные поручительства:

Поручитель	Банк-Гарант	Принципал	Основание	Дата истечения срока действия обязательства	Сумма фактических обязательств по договору на 31.12.2022
ООО «РегионЭнергоКонтракт»	ПАО «ВТБ»	ООО «КЛВЗ»	Договор от 22.11.2021 № ГСГ/КОВР/1548	30.09.2024	301 673
Всего					301 673

Поручительства носят солидарный характер со связанными сторонами.

4. Информация о связанных сторонах

4.1. Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между ними

Связанные стороны, наименование	Характер взаимоотношений
АО «ЭнергоКонтрактХолдинг»	Лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал Общества
Кутыркин А.В.	Лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал Общества, Бенефициарный владелец
Гардин А.Н.	Лицо – единоличный исполнительный орган управляющей организации с 25.03.2021
ООО «Энергомарт Управление» ООО «Мегавольт» ООО «Мосэнергомарт» ООО «РегионЭнергоУчет» ООО «КЛВЗ» ООО «КВ» ООО «ЛУКОМОРЬЕ»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество

4.2. Виды операций между связанными сторонами за 2022 год:

тыс.руб.

Связанные стороны	Виды операций	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении)	Стоимость показателей по незавершенным на конец отчетного периода операциям	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов;	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
ООО "КЛВЗ"	1.Выдача займов в денежной форме и начисленные проценты по ним. 2.Договоры займа новированные в вексельные обязательства (простые беспроцентные векселя КЛВЗ)	(25 000) 1 823 (39 070)	- - (39 070)	менее года	-	-
ООО «ЛУКОМОРЬЕ»	Выдача займов в денежной форме и начисленные проценты по ним Оказание безвозмездной финансовой помощи	(4 100) 285 (6 000)	(3 934) 161 -	менее года	-	-
ООО "Энергомарт Управление"	Приобретение услуг по осуществлению полномочий единоличного исполнительного органа	(30 605)	(3 009)	менее года	-	-
ООО "РегионЭнергоУчет"	Приобретение товаров, услуг	(1 911)	(3 502)	менее года	-	-

4.3. Размер вознаграждения основного управленческого персонала организации за 2022 год:

Вид начислений	Сумма, тыс.руб.	
Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты):		
	За 2022 год	За 2021 год
Оплата труда за отчетный период	-	-
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательства в соответствующие бюджеты	-	-
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательства в соответствующие внебюджетные фонды	-	-
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	-	-
Компенсация отпуска при увольнении	-	-
Вознаграждение управляющей организации (с НДС)	30 605	22 803

Долгосрочные вознаграждения не предусмотрены.

5. Вступительные и сравнительные данные

В результате формирования проводок по переходу на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018 в межотчетном периоде, а также в связи с внесением изменений в учетную политику, следующие сравнительные показатели на 31.12.2021 в бухгалтерской отчетности 2022 г. были скорректированы:

Бухгалтерский баланс

Наименование статьи (код строки)	Сумма до корректировки, тыс. руб.	Корректировка, тыс. руб.	Сумма с учетом корректировки, тыс. руб.
Основные средства, стр 1150 баланса	61	121	182
Отложенные налоговые активы, стр 1180 баланса	765	4	769
ИТОГО по разделу I	845	125	970
БАЛАНС, стр 1600	124 796	125	124 921
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), стр 1370 баланса	94 957	14	94 971
ИТОГО по разделу III	71 942	14	71 956
Отложенные налоговые обязательства, стр 1420 баланса	12	7	19
Прочие обязательства, стр 1450 баланса	-	104	104
ИТОГО по разделу IV	12	111	123
БАЛАНС, стр 1700	124 796	125	124 921

Отчет об изменении капитала

Наименование статьи (код строки)	Строка ОИК	Сумма до корректировки, тыс. руб.	Корректировка, тыс. руб.	Сумма с учетом корректировки, тыс. руб.
За 2021 год				
Увеличение капитала, всего	3210	2 844	14	2 858
в том числе, доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	-	14	14
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	71 942	14	71 956

6. События после отчетной даты

Величина годовых дивидендов по итогам 2022 года будет утверждена годовым общим собранием участников Общества в 2023 году. Дивиденды по итогам 2022 года, подлежащие выплате участникам, будут отражены в отчетности за 2023 г.

Иных фактов хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты», на дату представления отчетности за 2022 год Общество не имеет.

7. Информация о прекращаемой деятельности

Общество не принимало решений о прекращении какой-либо деятельности, осуществляемой в настоящее время.

8. Непрерывность деятельности

8.1. Соотношение чистых активов и уставного капитала

Показатель	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Размер уставного капитала, тыс. руб.	18	18	18
Величина чистых активов, тыс. руб.	65 579	71 956	92 131

Чистые активы Общества выше уставного капитала, что свидетельствует о стабильном финансовом положении Общества.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

8.2. События после отчётной даты, связанные с распространением новой коронавирусной инфекции

Обострение эпидемиологической ситуации по всему миру в связи с пандемией новой коронавирусной инфекции по-прежнему влияет на мировую экономику. Ответные меры, принимаемые правительствами различных стран для сдерживания пандемии, приводят к значительным сбоям в операционных циклах многих компаний и оказывают значительное влияние на их бизнес в различных секторах экономики, включая, такие последствия, как сбой в деятельности в результате её приостановки, сбой в поставках, перевод персонала на карантин или на дистанционный режим работы, снижение спроса и трудности с привлечением финансирования. Значимость влияния пандемии на деятельность Общества во многом зависит от длительности и распространенности пандемического воздействия на мировую и российскую экономику. Дополнительным фактором нестабильности по-прежнему является волатильность курса рубля к доллару США и евро, биржевых индексов, а также иные негативные последствия как на мировых, так и на российском финансовых рынках. Российская Федерация в 2023 году приняла активные меры по предупреждению распространения новой коронавирусной инфекции в связи с её обострением. Указанные выше события не оказали существенное влияние на деятельность Общества.

8.3. События после отчётной даты, связанные с проведением Российской Федерацией специальной военной операции

21 февраля 2022 года Российская Федерация признала Донецкую и Луганскую Народные Республики, 24 февраля 2022 года Российская Федерация начала военную миротворческую спецоперацию в связи с ситуацией в ДНР и ЛНР.

США и страны ЕС ввели ряд санкций по мере развития военно-политического кризиса в связи с признанием Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик, в том числе запрет на инвестирование в долговые обязательства РФ и ограничения в отношении ряда российских финансовых учреждений, и обсуждают введение дополнительных санкций, включая санкции экономического характера против России, такие как отключение РФ от международной системы платежей SWIFT и многое другое. Данное обстоятельство провоцирует отток капитала из РФ, что в свою очередь приводит к колебаниям обменного курса российского рубля к другим мировым валютам. В свою очередь Российская Федерация может ввести ответные меры экономического характера.

Руководство Общества предполагает, что специфика деятельности Общества позволит минимизировать влияние указанного выше военно-политического кризиса на деятельность Общества и сокращение спроса на основной вид товара – электроэнергию (мощность) и не окажет влияние на непрерывность деятельности Общества как в ближайшей перспективе, так и в обозримом будущем.

Генеральный директор управляющей организации
ООО «Энергомарт Управление»

Гардин Александр
Николаевич

27 марта 2023 г.

