

Приложение №5

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО "ЕЭС-Гарант" (тыс.руб.)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость ¹	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 22 г. ¹	2 104	(1 648)	-	(-)	-	(421)	-	-	-	2 104	(2 069)
	5110	за 20 21 г. ²	2 104	(1 227)	-	(-)	-	(421)	-	-	-	2 104	(1 648)
в том числе:													
Прочие НМА	5104	за 20 22 г. ¹	2 104	(1 648)	-	(-)	-	(421)	-	-	-	2 104	(2 069)
	5114	за 20 21 г. ²	2 104	(1 227)	-	(-)	-	(421)	-	-	-	2 104	(1 648)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Всего	5120	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Всего	5130	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 21 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 22 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 21 г. ²	-	-	(-)	(-)	-

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Эффект от перехода на ФСБУ 6/2020, 25/2018		На начало года (пересчитано)		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	обесценение	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>22</u> г. ¹	169	1 132	26 868	(6 412)	40 752	(9 705)	870	(10 613)	-	57 915	(16 155)
	5210	за 20 <u>21</u> г. ²	-	(-)	7 570	(2 714)	19 146	(17)	17	(4 847)	-	26 699	(7 544)
в том числе:													
Сооружения	5203	за 20 <u>22</u> г. ¹	-	(-)	1 521	(-)	-	(-)	-	(76)	-	1 521	(76)
	5213	за 20 <u>21</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	1 521	(-)	-	(-)	-	1 521	(-)
Машины и оборудование	5204	за 20 <u>22</u> г. ¹	-	(-)	21 788	(4 521)	6 992	(2 527)	870	(4 690)	-	26 253	(8 341)
	5214	за 20 <u>21</u> г. ²	-	(-)	4 368	(812)	17 420	(-)	-	(3 709)	-	21 788	(4 521)
Прочие основные средства	5207	за 20 <u>22</u> г. ¹	-	1 132	3 390	(1 891)	-	(-)	-	(654)	-	3 390	(2 545)
	5217	за 20 <u>21</u> г. ²	-	(-)	3 202	(1 902)	205	(17)	17	(1 138)	-	3 390	(3 023)
Права пользования активами	5209	за 20 <u>22</u> г.	169	(-)	169	(-)	33 760	(7 178)	-	(5 193)	-	26 751	(5 193)
	5219	за 20 <u>21</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 <u>22</u> г. ¹	-	(-)	505 252	(161 648)	-	(505 252)	190 853	(29 205)	-	-	(-)
	5230	за 20 <u>21</u> г. ²	-	(-)	399 654	(73 662)	111 670	(6 072)	6 011	(93 997)	-	505 252	(161 648)
в том числе:													
Имущество для передачи в лизинг	5221	за 20 <u>22</u> г. ¹	-	(-)	60 000	(30 795)	-	(60 000)	60 000	(29 205)	-	-	(-)
	5231	за 20 <u>21</u> г. ²	-	(-)	60 000	(1 429)	-	(-)	-	(29 366)	-	60 000	(30 795)
Прочие доходные вложения в материальные ценности	5222	за 20 <u>22</u> г. ¹	-	(-)	445 252	(130 853)	-	(445 252)	130 853	(-)	-	-	(-)
	5232	за 20 <u>21</u> г. ²	-	(-)	339 654	(72 233)	111 670	(6 072)	6 011	(64 631)	-	445 252	(130 853)

2.2. Капитальные вложения

с. 4

Наименование показателя	Код	Период	Эффект от перехода на ФСБУ 6/2020	На начало года (пересчитано)	Изменения за период			На конец периода
					затраты за период	списано за период	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Капитальные вложения в приобретение, создание, улучшение, восстановление основных средств - всего	5240	за 20 <u>22</u> г. ¹	-	4 118	2 811	(-)	(6 929)	-
	5250	за 20 <u>21</u> г. ²	-	17 421	119 528	(2 015)	(130 816)	4 118
в том числе:								
Оборудование к установке	5241	за 20 <u>22</u> г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	-
	5251	за 20 <u>21</u> г. ²	-	-	2 015	(2 015)	(-)	-
Капитальные вложения в приобретение, строительство, реконструкцию и т.п. (улучшение) основных средств	5242	за 20 <u>22</u> г. ¹	-	4 118	2 811	(-)	(6 929)	-
	5252	за 20 <u>21</u> г. ²	-	17 421	117 513	(-)	(130 816)	4 118

2.3. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>22</u> г.	На <u>31 декабря</u> 20 <u>21</u> г.	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ^б
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	61 520	72 854	115 358

3. Финансовые вложения

с. 6

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		Рекласс		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 22 г. ¹	-	-	1 000 970	(-)	-	-	-	349	-	1 000 970	349
	5311	за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
векселя, облигации и займы	5303	за 20 22 г. ¹	-	-	1 000 970	(-)	-	-	-	349	-	1 000 970	349
	5313	за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 22 г. ¹	2 000 000	-	2 405 155	(2 405 155)	-	-	-	-	-	2 000 000	-
	5315	за 20 21 г. ²	-	-	2 000 000	(-)	-	-	-	-	-	2 000 000	-
в том числе:													
векселя, облигации и займы	5307	за 20 22 г. ¹	2 000 000	-	2 405 155	(2 405 155)	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 20 21 г. ²	-	-	2 000 000	(-)	-	-	-	-	-	2 000 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 22 г. ¹	2 000 000	-	3 406 125	(2 405 155)	-	-	-	349	-	3 000 970	349
	5310	за 20 21 г. ²	-	-	2 000 000	(-)	-	-	-	-	-	2 000 000	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г	На 31 декабря 2021 г	На 31 декабря 2020 г
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	Эффект от перехода на ФСБУ 6/2020	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
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы, за исключением приобретенных на строительство, реконструкцию и т.п. - всего	5400	за 20 <u>22</u> г. ¹	-	44 852	(-)	27 586 930	(27 596 614)	-	-	x	35 168	(-)
	5410	за 20 <u>21</u> г. ²	-	23 615	(5)	25 626 831	(25 605 594)	5	-	x	44 852	(-)
в том числе:												
Сырье и материалы (кроме топлива)	5402	за 20 <u>22</u> г. ¹	-	24 719	(-)	18 041	(86 441)	-	-	61 181	17 500	(-)
	5412	за 20 <u>21</u> г. ²	-	18 488	(5)	2 372	(116 186)	5	-	120 045	24 719	(-)
Товары для перепродажи	5405	за 20 <u>22</u> г. ¹	-	20 133	(-)	27 568 889	(27 510 173)	-	-	(61 181)	17 668	(-)
	5415	за 20 <u>21</u> г. ²	-	5 127	(-)	25 624 459	(25 489 408)	-	-	(120 045)	20133	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2022г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименования показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операций) ^в	примитационные проценты, штрафы и иные начисления ^в	погашение	списание на финансовый результат ^в	изменения резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 <u>22</u> г. ¹	904 711	(-)	843 220	-	(66 296)	(-)	-	(434 040)	1 247 595	(-)	
	5521	за 20 <u>21</u> г. ²	1 205 293	(-)	566 302	-	(114 291)	(-)	-	(752 593)	904 711	(-)	
в том числе:													
с покупателями и заказчиками	5502	за 20 <u>22</u> г. ¹	873 943	(-)	195 398	-	(60 865)	(-)	-	(427 775)	580 701	(-)	
	5522	за 20 <u>21</u> г. ²	954 540	(-)	535 379	-	(68 737)	(-)	-	(547 339)	873 943	(-)	
прочая дебиторская задолженность	5506	за 20 <u>22</u> г. ¹	30 768	(-)	647 822	-	(5 431)	(-)	-	(6 265)	666 894	(-)	
	5526	за 20 <u>21</u> г. ²	250 653	(-)	30 923	-	(45 554)	(-)	-	(205 254)	30 768	(-)	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>22</u> г. ¹	3 985 888	(626 674)	65 868 219	124 407	(65 412 710)	(2 358)	33 685	434 040	4 997 486	(592 989)	
	5530	за 20 <u>21</u> г. ²	4 234 212	(720 563)	61 531 536	189 852	(62 715 308)	(6 997)	93 889	752 593	3 985 888	(626 674)	
в том числе:													
с покупателями и заказчиками	5511	за 20 <u>22</u> г. ¹	3 163 822	(561 987)	46 623 307	-	(46 445 125)	(2 306)	27 079	427 775	3 767 473	(534 908)	
	5531	за 20 <u>21</u> г. ²	3 052 164	(671 319)	42 828 040	-	(43 261 027)	(2 694)	109 332	547 339	3 163 822	(561 987)	
авансы выданные (за исключением на строительство, реконструкцию и т.п., и по страхованию)	5513	за 20 <u>22</u> г. ¹	294 232	(36 429)	13 606 862	-	(13 814 890)	(-)	12 575	-	86 204	(23 854)	
	5533	за 20 <u>21</u> г. ²	163 150	(22 144)	14 866 270	-	(14 730 944)	(4 244)	(14 285)	-	294 232	(36 429)	
прочая дебиторская задолженность	5515	за 20 <u>22</u> г. ¹	527 834	(28 258)	5 638 050	124 407	(5 152 695)	(52)	(5 969)	6 265	1 143 809	(34 227)	
	5535	за 20 <u>21</u> г. ²	1 018 898	(27 100)	3 837 226	189 852	(4 723 337)	(59)	(1 158)	205 254	527 834	(28 258)	
Итого	5500	за 20 <u>22</u> г. ¹	4 890 599	(626 674)	66 711 439	124 407	(65 479 006)	(2 358)	33 685	X	6 245 081	(592 989)	
	5520	за 20 <u>21</u> г. ²	5 439 505	(720 563)	62 097 838	189 852	(62 829 599)	(6 997)	93 889	X	4 890 599	(626 674)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31</u> декабря 20 <u>22</u> г. ⁴		На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ²		На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	962 304	514 141	1 029 302	412 579	1 061 854	341 291
в том числе:							
с покупателями и заказчиками	5541	641 905	251 868	863 059	311 065	991 930	320 611
авансы выданные (за исключением на строительство, реконструкцию и т.п.)	5543	39 786	15 931	47 408	10 980	22 144	-
прочая дебиторская задолженность	5545	280 613	246 342	118 835	90 534	47 780	20 680

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные поступления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 <u>22</u> г. ¹	1 869	-	-	(282)	(-)	(-)	1 587
	5571	за 20 <u>21</u> г. ²	2 366	-	-	(497)	(-)	(-)	1 869
в том числе:									
с поставщиками и подрядчиками (за исключением расчетов, связанных с капитальными вложениями)	5552	за 20 <u>22</u> г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5572	за 20 <u>21</u> г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
прочая кредиторская задолженность	5556	за <u>2022</u>	1 869	-	-	(282)	(-)	(-)	1 587
	5576	за <u>2021</u>	2 366	-	-	(497)	(-)	(-)	1 869
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>22</u> г. ¹	2 841 480	64 460 364	-	(60 025 950)	(1 491)	(-)	7 274 403
	5580	за 20 <u>21</u> г. ²	2 737 162	50 615 812	-	(50 511 403)	(91)	(-)	2 841 480
в том числе:									
с поставщиками и подрядчиками (за исключением расчетов, связанных с капитальными вложениями)	5561	за 20 <u>22</u> г. ¹	2 370 930	46 259 645	-	(41 665 789)	(-)	(-)	6 964 786
	5581	за 20 <u>21</u> г. ²	2 303 065	42 172 290	-	(42 104 425)	(-)	(-)	2 370 930
по авансам полученным	5564	за 20 <u>22</u> г. ¹	286 081	17 478 322	-	(17 551 159)	(1 491)	(-)	211 753
	5584	за 20 <u>21</u> г. ²	298 374	7 659 691	-	(7 671 912)	(72)	(-)	286 081
задолженность перед персоналом организации	5565	за 20 <u>22</u> г. ¹	6 356	144 281	-	(150 584)	(-)	(-)	53
	5585	за 20 <u>21</u> г. ²	2 995	135 972	-	(132 611)	(-)	(-)	6 356
задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	5566	за 20 <u>22</u> г. ¹	3 486	44 339	-	(32 530)	(-)	(-)	15 295
	5586	за 20 <u>21</u> г. ²	1 862	61 073	-	(59 449)	(-)	(-)	3 486
задолженность по налогам и сборам	5567	за 20 <u>22</u> г. ¹	154 091	506 188	-	(591 723)	(-)	(-)	68 556
	5587	за 20 <u>21</u> г. ²	97 298	493 443	-	(436 650)	(-)	(-)	154 091
прочая кредиторская задолженность	5568	за 20 <u>22</u> г. ¹	20 536	27 589	-	(34 165)	(-)	(-)	13 960
	5588	за 20 <u>21</u> г. ²	33 568	93 343	-	(106 356)	(19)	(-)	20 536
Итого	5550	за 20 <u>22</u> г. ¹	2 843 349	64 460 364	-	(60 026 232)	(1 491)	x	7 275 990
	5570	за 20 <u>21</u> г. ²	2 739 528	50 615 812	-	(50 511 900)	(91)	x	2 843 349

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Всего	5590	2 937 312	70 111	104 356
в том числе:				
с поставщиками и подрядчиками (за исключением расчетов, связанных с капитальными вложениями)	5591	2 935 458	70 111	104 356
прочая кредиторская задолженность	5595	1 854	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 22 г. ¹	За 20 21 г. ²
Материальные затраты	5610	648	111 184
Расходы на оплату труда	5620	162 922	137 054
Отчисления на социальные нужды	5630	43 473	37 415
Амортизация	5640	42 519	100 153
Прочие затраты	5650	9 987 196	9 022 364
Итого по элементам	5660	10 236 758	9 408 170
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	5665	27 501 883	25 479 592
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			(15 006)
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	2 465	
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	37 741 106	34 872 756

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
			за период			
Оценочные обязательства- всего	5700	18 827	52 747	(51 084)	(-)	20 490
в том числе:						
на оплату отпусков	5701	8 283	16 316	(16 165)	(-)	8 434
на выплату вознаграждения по итогам работы за год	5702	9 895	5 673	(7 122)	(-)	8 446
по судебным разбирательствам	5703	-	27 149	(27 149)	(-)	-
по гарантийному ремонту	5707	649	3 609	(648)	(-)	3 610

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>22</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ⁵
Полученные - всего	5800	304 707	341 541	354 794
в том числе:				
Обеспечения обязательств и платежей полученные (за искл. ФИСС)	5801	304 707	341 541	354 794
Выданные - всего	5810	33 644	32 180	71 973
в том числе:				
Обеспечения обязательств и платежей выданные (за искл. ФИСС)	5811	33 644	32 180	71 973

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 22		За 20 21 г. ²	
Полчено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	получено за год	Возвращено за год	На конец года
		20 22 г. ¹	20 22 г. ¹	(-)	-
		20 21 г. ²	20 21 г. ²	(-)	-

Руководитель

Дудин Юрий Михайлович

27 " марта 20 23 г.

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именуется соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.