

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ЭЛЕКТРОСБЫТ»
ЗА 2022 ГОД**

СОДЕРЖАНИЕ

1.	Общие сведения и структура Общества	4
1.1.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	4
1.2.	УЧАСТНИКИ ОБЩЕСТВА:	4
1.3.	ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ	5
2.	Учетная политика	5
2.1.	ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	5
2.2.	ОЦЕНКА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	5
2.3.	КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	5
2.4.	ПРОЧИЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	5
2.5.	ОСОБЕННОСТИ ОТРАЖЕНИЯ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	5
3.	Пояснения к бухгалтерскому балансу	5
3.1.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	5
3.2.	РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК	5
3.3.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ И ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВОМ	6
3.3.1.	Основные средства	6
3.3.2.	Капитальные вложения	6
3.4.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	6
3.5.	ПРОЧИЕ АКТИВЫ	7
3.6.	ЗАПАСЫ	7
3.7.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	7
3.8.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	8
3.9.	ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	8
3.10.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	8
3.11.	АРЕНДА	8
3.11.1.	Общество в качестве арендатора	8
3.11.2.	Общество в качестве арендодателя	9
4.	Пояснения к отчету о финансовых результатах	9
4.1.	ВЫРУЧКА	9
4.2.	СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ	10
4.3.	УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	10
4.4.	ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ	10
4.5.	ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ	10
4.6.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	10
4.7.	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ, ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ	10
5.	Прочие пояснения	11
5.1.	ИЗМЕНЕНИЯ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	11
5.2.	ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	11
5.3.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	11
5.3.1.	Условия ведения деятельности Общества	11
5.3.2.	Кредитный риск	12
5.3.3.	Рыночные риски	12
5.3.4.	Риск ликвидности	13
5.3.5.	Другие виды рисков	13
5.4.	ЧИСТЫЕ АКТИВЫ ОБЩЕСТВА	14
5.5.	УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ЗАБАЛАНСОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	14
5.6.	ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ	14

ПРИЛОЖЕНИЯ

1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА;
2. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ;
3. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ И ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ;
4. ЗАПАСЫ;
5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ;
6. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА;
7. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА;
8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ;
9. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ;
10. РАСХОДЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ;
11. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.

В настоящих Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ЭЛЕКТРОСБЫТ» (далее – «Общество») за 2022 год раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения его денежных средств.

Все приведенные в настоящих Пояснениях стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа.

1. Общие сведения и структура Общества

ООО «Электросбыт» является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Электросбытовая компания».

Сокращенное наименование – ООО «Электросбыт».

Место нахождения Общества: 410001, Россия, г. Саратов, ул. Артельная, д.1.

Почтовый адрес Общества: 410001, Россия, г. Саратов, ул. Артельная, д.1, каб.35.

Общество зарегистрировано 28.09.2005 г., ОГРН 1056405059810.

Обществу присвоен ИНН 6452913663.

Последняя редакция Устава Общества зарегистрирована 08.08.2017 г.

Виды деятельности Общества: основной – торговля электроэнергией; дополнительные – производство электроэнергии; производство, передача и распределения пара и горячей воды, кондиционирование воздуха.

Общество имеет обособленные подразделения:

Волгоградское отделение ООО «Электросбыт», зарегистрировано 01.03.2017 г.;

Котовское отделение ООО «Электросбыт», зарегистрировано 15.05.2017 г.

В соответствии с Уставом, руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный орган Общества, директор – Калинина Ирина Сергеевна.

1.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2022 и 2021 гг. составляет 1000 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2022 и 2021 гг. уставный капитал Общества был полностью оплачен.

1.2. Участники Общества:

Наименование участника	На 31.12.2022	На 31.12.2021
	доля, %	доля, %
Качуровский Виктор Владимирович	40	40
Сироид Галина Александровна	51	40
Балдина Елена Владимировна	-	20
Барушева Наталья Ивановна	9	
Итого	100%	100%

Конечными бенефициарами Общества являются Сироид Галина Александровна и Качуровский Виктор Владимирович, им принадлежат 51% долей и 40% долей, соответственно.

1.3. Прочие сведения

Среднесписочная численность персонала Общества на 31.12.2022 составляет 31 чел. (на 31.12.2021: 33 чел.).

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на бухгалтерскую службу Общества, возглавляемую главным бухгалтером.

2. Учетная политика

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно правилам составления бухгалтерской отчетности, действующим в Российской Федерации на основе требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет непрерывно продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и у руководства Общества отсутствует намерение ликвидировать Общество или прекратить его деятельность.

2.2. Оценка активов и обязательств

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженности, включая задолженность по кредитам и займам, а также оценочные обязательства, отнесены к краткосрочным (оборотным), если их срок обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.4. Прочие положения Учетной политики

Иные существенные положения учетной политики по основным статьям отчетности описаны в разделах ниже.

2.5. Особенности отражения показателей бухгалтерской отчетности

Общество не формирует табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по дебиторской, кредиторской задолженности и запасам, рекомендованные приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010, предусматривающие раскрытие оборотов за год по дебиторской, кредиторской задолженности и запасам. По мнению Общества, информация об оборотах дебиторской, кредиторской задолженности и запасов не является существенной для пользователей бухгалтерской отчетности Общества, а данные о соответствующих остатках по видам дебиторской и кредиторской задолженности, запасов представляются в бухгалтерском балансе и настоящих Пояснениях. Иная существенная информация, предусмотренная табличными формами, включена в настоящие Пояснения.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Нематериальные активы

Нематериальные активы в Обществе отсутствуют.

3.2. Результаты исследований и разработок

НИОКР в Обществе отсутствуют.

3.3. Основные средства, капитальные вложения и права пользования активом

По строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражается информация об основных средствах, учтенных в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), капитальных вложениях в основные средства, учтенных в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), и правах пользования активом, учтенных в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018).

Информация о наличии и движении основных средств, капитальных вложений, права пользования активом, принятых сроках полезного использования основных средств, ином использовании основных средств, стоимость права пользования активом, раскрыта в приложении № 1 к данным Пояснениям.

3.3.1. Основные средства

Затраты на приобретение, создание активов со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей списываются в состав расходов текущего периода в момент ввода в эксплуатацию.

Основные средства отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Амортизация рассчитывается таким образом, чтобы полностью амортизировать первоначальную стоимость объекта основных средств за вычетом ликвидационной стоимости в течение срока полезного использования указанного объекта. Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств не производится.

Изменений способа оценки основных средств в отчетном периоде не было.

Переклассификации основных средств в долгосрочные активы к продаже в 2022 году не было.

3.3.2. Капитальные вложения

Капитальные вложения включают в себя затраты на приобретение, создание, улучшение и восстановление объектов основных средств и отражаются в бухгалтерском балансе в сумме фактических затрат. Капитальные вложения после их завершения, т.е. после приведения объекта в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, переводятся в состав основных средств.

Информация о наличии и движении капитальных вложений раскрыта в приложении № 1.5 к данным Пояснениям.

3.4. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/12), утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 26н. В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены предоставленные займы.

Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений в случае, если эти активы не планируются к отчуждению (погашению) в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Финансовые вложения, по которым определяется их рыночная стоимость, в бухгалтерском балансе отражены по их рыночной стоимости на дату составления отчетности. Финансовые вложения, по которым их рыночная стоимость не определяется, в бухгалтерском балансе отражены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, с учетом резерва на обесценение.

При выбытии финансовых вложений их стоимость списывается по методу ФИФО.

Информация о наличии и движении финансовых вложений, о финансовых вложениях, по которым можно и по которым нельзя определить их текущую рыночную стоимость, ином использовании финансовых вложений раскрыта в приложении № 2 к данным Пояснениям.

3.5. Прочие активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса отражены прочие активы, по которым срок обращения (погашения) не более 12 месяцев после отчетной даты

Информация о наличии и движении прочих активов раскрыта в приложении № 3 к данным Пояснениям.

3.6. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Материальные ценности, предназначенные для управленческих нужд, признаются в составе запасов.

Запасы учитываются по фактической себестоимости, а отражаются в бухгалтерской отчетности по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

В случае, если чистая стоимость продажи ниже фактической себестоимости запасов, в бухгалтерском учете признается резерв под обесценение запасов в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

При отпуске запасов в производство, отгрузке покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Фактической себестоимостью запасов, выявленных в результате инвентаризации, считается их справедливая стоимость.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов по состоянию на 31.12.2022 составили 1160 тыс. руб., данная сумма, в соответствии с учетной политикой организации, указана по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

Информация о наличии и движении запасов, а также о балансовой стоимости запасов, находящихся в залоге, раскрыта в приложении № 4 к данным Пояснениям.

3.7. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность Общества.

Аналитический учет дебиторской задолженности осуществляется в разрезе контрагентов и типов договоров.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания, для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов учтены в составе прочих расходов.

Информация о дебиторской задолженности раскрыта в приложении № 5 к данным Пояснениям.

3.8. Заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы и кредиты, полученные Обществом.

Информация о наличии и движении задолженности по кредитам и займам раскрыта в приложении № 6 к данным Пояснениям.

3.9. Прочие обязательства

По строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса отражены обязательства, срок погашения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты. В составе Прочих долгосрочных обязательств отражены арендные обязательства по договорам лизинга с ООО «ЭкономЛизинг» в сумме 2 328 тыс.руб.

Информация о наличии и движении прочих обязательств раскрыта в приложении № 7 к данным Пояснениям.

3.10. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность Общества.

Информация о краткосрочной кредиторской задолженности раскрыта в приложении № 8 к данным Пояснениям.

3.11. Аренда

Бухгалтерский учет объектов учета аренды осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018).

3.11.1. Общество в качестве арендатора

Общество арендует следующие виды основных средств:

- помещения;
- земельные участки;
- сооружения;
- оборудование;
- транспортные средства.

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и соответствующее обязательство по аренде по приведенной стоимости в отношении краткосрочных договоров аренды, по которым срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, а также в отношении аренды предметов с низкой стоимостью.

Активы Общество арендует по краткосрочным договорам.

Арендованных активов с низкой стоимостью у Общества нет.

В отношении остальных договоров аренды (договоры лизинга транспортных средств) на дату начала аренды Общество признает права пользования активом и обязательства по аренде.

Права пользования активом отражаются по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса (приложение № 1.1 к данным Пояснениям).

Обязательства по аренде оценены по приведенной стоимости и отражены в долгосрочной части по строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» (приложение № 7.3 к данным Пояснениям) и - по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса (приложение № 8 к данным Пояснениям).

Права пользования активом оцениваются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации. Права пользования активом амортизируются линейным методом на протяжении более короткого из срока аренды или срока полезного использования актива.

Обществом приняты следующие сроки полезного использования:

- Офисные помещения – от 3 до 15 лет;
- Транспортные средства и оборудование – от 3 до 5 лет.

На дату начала аренды Общество признает обязательства по аренде, которые оцениваются по приведенной стоимости арендных платежей, которые должны быть осуществлены в течение срока аренды.

Для расчета приведенной стоимости арендных платежей Общество использует ставку дисконтирования, заложенную в договорах аренды. После даты начала аренды осуществляется переоценка обязательств по аренде в случае модификации, изменения срока аренды, изменения арендных платежей.

В результате выкупа арендованных объектов был осуществлен перевод в состав основных средств объектов на общую сумму 113 тыс. руб.

3.11.2. Общество в качестве арендодателя

Операционная аренда

Аренда, по которой у Общества остаются практически все риски и выгоды, связанные с владением активом, классифицируется как операционная аренда. Возникающий доход от операционной аренды учитывается линейным методом на протяжении срока аренды и отражается по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах. Первоначальные прямые затраты, понесенные при заключении договора операционной аренды, включаются в балансовую стоимость переданного в аренду актива и признаются в течение срока аренды на той же основе, что и доход от аренды.

Ниже представлена информация о сумме дохода по операционной аренде, признанного в Отчете о финансовых результатах:

			тыс. руб.
Доходы по операционной аренде	2022 год	2021 год	
Фиксированные арендные платежи	2224		1370
Переменные арендные платежи	-		-
Итого сумма дохода по операционной аренде	2224		1370-

Финансовая аренда

Аренда, по которой Общество передает арендатору практически все риски и выгоды, связанные с владением активом, классифицируется как финансовая аренда.

Финансовая аренда у Общества отсутствует.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка

Основным видом деятельности в 2021 году, как и в предыдущие годы, являлась торговля электроэнергией.

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов.

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Информация о величине и структуре выручки раскрыта в приложении № 9.1 к данным Пояснениям.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Руководством Общества не принято решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

4.2. Себестоимость продаж

Расходами Общества в целях бухгалтерского учета признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Общества, за исключением уменьшения вкладов по решению акционеров (собственников имущества).

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, выполнением работ и оказанием услуг.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на следующие виды:

- Себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах);
- Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах);

Информация о величине и структуре себестоимости продаж раскрыта в приложении № 9.2 к данным Пояснениям.

4.3. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы для нужд управления Обществом, не связанные непосредственно с производственным процессом.

Информация о величине и структуре управленческих расходов раскрыта в приложении № 9.3 к данным Пояснениям.

4.4. Проценты к получению

По строке 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах отражены проценты, причитающиеся Обществу по договорам займа, а также по банковским депозитам.

Информация о величине и структуре процентов к получению раскрыта в приложении № 9.4 к данным Пояснениям.

4.5. Проценты к уплате

По строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах отражены начисленные проценты, по полученным Обществом кредитам и займам, а также проценты по договорам аренды.

Информация о величине и структуре процентов к уплате раскрыта в приложении № 9.5 к данным Пояснениям.

4.6. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают результат от продажи от продажи основных средств и иных активов, восстановление и создание резервов, платежи по договорам предоставленного в аренду имущества, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций и другие операции. Указанные доходы и расходы показываются в отчете о финансовых результатах в нетто-оценке (доходы за минусом соответствующих расходов).

Информация о величине и структуре прочих доходов и расходов раскрыта в приложении № 9.6 и 9.7 к данным Пояснениям.

4.7. Налог на прибыль, чистая прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Ставка налога на прибыль, которая применялась Обществом в отчетном периоде, составляет 20%.

Информация о величине условного дохода (расхода), постоянного налогового расхода (дохода), изменениях отложенных налоговых обязательств и активов раскрыта в приложении № 10 к данным Пояснениям.

5. Прочие пояснения

5.1. Изменения показателей бухгалтерской отчетности

С 01.01.2022 вступили в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Обществом использован:

- упрощенный альтернативный способ перехода на ФСБУ 6/2020, предусмотренный п. 49 ФСБУ 6/2020;
- перспективный способ перехода на ФСБУ 26/2020, предусмотренный п. 26 ФСБУ 26/2020;
- упрощенный альтернативный способ перехода на ФСБУ 25/2018, предусмотренный п. 50 ФСБУ 25/2018.

В результате изменения учетной политики в связи с переходом на новые ФСБУ в отчетности сделаны следующие корректировки:

Наименование показателя Бухгалтерского баланса	Код строки	тыс. руб.		
		Отражено в отчетности за 2021 год по состоянию на 31.12.2021	Изменение	Отражено в отчетности за 2022 год по состоянию на 31.12.2021
Основные средства, в том числе:	1150	258 325	3 464	261 789
Дебиторская задолженность	1230	181 376	(1)	181 375
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	213 387	3 493	216 880
Отложенные налоговые обязательства	1420	30	(30)	0

5.2. Операции со связанными сторонами

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н, связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

Все операции со связанными сторонами осуществляются в рублях РФ по рыночным ценам.

Информация об операциях со связанными сторонами раскрыта в приложении № 11 к данным Пояснениям.

Дивиденды, начисленные Обществом в 2022 году: 40 000 тыс.руб. В 2021 г. Общество не начисляло и не выплачивало дивиденды.

5.3. Информация о рисках хозяйственной деятельности

5.3.1. Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной систем, которые отвечали бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики во многом зависит от хода реформ в указанных областях, а

также от эффективности предпринимаемых правительством и Банком России мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Российская экономика подвержена влиянию рыночных колебаний и снижению темпов экономического роста в других странах мира. Серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с пандемией коронавируса COVID-19 привели к неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования и стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение и финансовые результаты Общества. В 2022 году США и страны Европейского союза продлили санкции в отношении некоторых секторов российской экономики, компаний и физических лиц. Эти санкции не относятся напрямую к деятельности Общества, но могут оказать косвенный эффект на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию финансовой устойчивости Общества в данных условиях. Однако дальнейшее ухудшение ситуации в описанных выше областях может негативно повлиять на результаты и финансовое положение Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

5.3.2. Кредитный риск

Кредитный риск – риск того, что Общество понесет убытки вследствие неисполнения контрагентами своих обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с операционной деятельностью, преимущественно с торговой дебиторской задолженностью и обесценением предоставленных займов.

Общество осуществляет мониторинг и анализ кредитного риска в разрезе каждого контрагента. Оценка риска проводится в отношении контрагентов, желающих получить отсрочку платежа, превышающую определенную сумму. С целью минимизации риска неоплаты оказанных услуг Общество отслеживает возникающую дебиторскую задолженность, принимает меры по досудебному решению проблемы, при необходимости взыскивает задолженность через суд и службу судебных приставов.

Общество имеет сомнительную, в том числе просроченную дебиторскую задолженность. На 31.12.2022 был создан резерв по сомнительным долгам по следующим контрагентам:

Название организации	тыс. руб.			
	Резерв на 31.12.2021	Использовано	Начислено	Резерв на 31.12.2022
ГОРХОЗ МУП	12 706	12 706	12 706	12 706
Стимул УК ООО	7 058	7 058	6 056	6 056
ФРИ ДОМ ООО УК	1 032	3 955	6 628	3 707
Прочие	31 114	67 346	65 822	22 469
Итого	51 910	91 065	91 212	52 057

Сомнительная дебиторская задолженность не является существенной и не оказывает значительного влияния на финансовое положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

5.3.3. Рыночные риски

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен на товары, работы, услуги (ценовой риск), процентных ставок (процентный риск), курсов иностранных валют (валютный риск).

Процентный риск

Существует риск значительного повышения процентных ставок по новым кредитам и повышения фиксированных процентных ставок по действующим кредитам.

Общество управляет риском изменения процентных ставок, используя сочетание кредитов и займов с фиксированной и плавающей ставкой. Руководство Общества не имеет формализованной политики в части того, в каком соотношении должна распределяться подверженность Общества процентному риску между фиксированной и переменной процентными ставками.

На 31.12.2022 структура процентных финансовых обязательств Общества, сгруппированных по типам процентных ставок, была следующей:

Название организации	тыс. руб.	
	31.12.2022	31.12.2021
Финансовые обязательства с фиксированной процентной ставкой	85 278	109 931
Финансовые обязательства с переменной процентной ставкой	-	-
Итого	85 278	109 931

Все прочие обязательства являются беспроцентными.

Активы Общества не имеют переменных процентных ставок.

5.3.4. Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность перед поставщиками и подрядчиками, задолженность перед займодавцами по полученным кредитам и займам и др. Риск ликвидности - это риск, возникающий, когда сроки погашения активов и обязательств не совпадают. Несовпадение позиций потенциально увеличивает прибыльность, но может также увеличить риск убытков.

Общество стремится иметь достаточную ликвидность, чтобы выполнить свои текущие и будущие обязательства и привлекать финансирование по разумным рыночным ценам. В Обществе имеются процедуры минимизации таких убытков, например: жесткие требования к исполнению обязательств по договорам с поставщиками и покупателями, поддержание достаточного количества денежных средств и других высоколиквидных краткосрочных активов, а также поддержание достаточного количества открытых кредитных линий и иных заимствований.

5.3.5. Другие виды рисков

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена налоговыми органами. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при проверке налоговых расчетов и предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Не представляется возможным оценить, каким образом несогласие налоговых органов с выбранной налоговой позицией может повлиять на финансовое положение Общества, однако такое влияние может оказаться существенным.

По мнению руководства Общества, положения налогового законодательства были интерпретированы корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым законодательством, является высокой.

Общество подвержено риску, связанному с политической ситуацией в мире. Следствием ухудшения международной политической обстановки стали значительное снижение курса рубля, ограничение поставки импортного оборудования и сырья, снижение банками объемов кредитования и повышение процентных ставок. Все эти факторы могут значительно повлиять на финансовое положение и деятельность Общества.

5.4. Чистые активы Общества

По состоянию на 31.12.2021 размер чистых активов Общества составлял 217 880 тыс. руб.
По состоянию на 31.12.2022 размер чистых активов Общества составил 277 683 тыс. руб.

5.5. Условные факты хозяйственной деятельности и забалансовые активы и обязательства

У Общества отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2022 год.

5.6. Прочие сведения

В отношении Общества отсутствуют производства по делу о несостоятельности (банкротстве).

ООО «Электросбыт» не выступает в судебных спорах в качестве ответчика.

ООО «Электросбыт» выступает в качестве истца по ряду исков о взыскании задолженности за поставленную электроэнергию со следующих крупных потребителей: ТСЖ «Оптимист», СНТ «Тюльпан 65», ООО «УК Фри Дом», ООО «УК Жилстройкомфорт-Саратов», ООО «Управляющая организация Фри ДОМ-Комфорт», ООО «Управляющая организация Фри ДОМ-Инновация», ООО «УК Стимул», ООО «Техстрой», ЖСК «На Большой Горной», ООО «УК «Дом на Блинова».

В 2022 году за счет резерва по сомнительным долгам была списана дебиторская задолженность в размере 3 350 тыс. руб. (в 2021 г.: 3 486 тыс. руб.).

Общество имеет следующие договоры поручительства и иные обеспечения обязательств:

Обеспечения обязательств	тыс. руб.	
	31.12.2022	31.12.2021
Обеспечения обязательств выданные		
Поручительства	174 700	204 700
Залог имущества	133 165,04	133 165,04
Обеспечения обязательств полученные		
Поручительства	254 060	254 060
Залог имущества	42 876,60	10 148,10

5.7. События после отчетной даты

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют корректировки или раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Директор

29 марта 2023 года



И.С. Калинина

Общество с ограниченной ответственностью "Электросбытовая компания"
 Приложение № 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год (тыс. руб.)
Основные средства, капитальные вложения и права пользования активами

1.1. Основные средства

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Основные средства	232 299	252 302	4 610
Капитальные вложения в основные средства	1 767	9 487	273 357
Права пользования активами	2 439	-	-
Авансы, выданные в связи с осуществлением кап. вложений в объекты основных средств	-	-	-
Итого в Бухгалтерском балансе по стр. Основные средства	236 505	261 789	277 967

1.2. Движение основных средств

Группа основных средств	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года		
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение	Поступило	Выбыло	Начислено амортизации и обесценение	Первоначальная стоимость	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение	
Земля и объекты природопользования, отличные от инвестиционной недвижимости	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания и сооружения, отличные от инвестиционной недвижимости	2022	266 330	(24 414)	8 174	-	(26 768)	-	274 504	(51 182)	-
	2021	266 330	(24 414)	266 330	-	(24 414)	-	266 330	(24 414)	-
Машины и оборудование	2022	7 140	(2 502)	1 802	(954)	1 045	-	8 942	(4 350)	-
	2021	5 476	(2 293)	2 618	(954)	1 045	-	7 140	(2 502)	-
Транспортные средства	2022	20 318	(14 570)	3 911	-	2 943	-	24 229	(17 404)	-
	2021	17 737	(16 310)	2 735	(154)	3 527	-	20 318	(14 570)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие основные средства	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	2022	283 788	(41 486)	13 887	(1 103)	3 140	(34 650)	307 675	(72 836)	-
	2021	23 213	(18 603)	271 683	(1 103)	4 572	(27 465)	293 788	(41 486)	-

1.3. Сроки полезного использования и способы оценки основных средств и прав пользования активом

Группа основных средств и прав пользования активом	Срок полезного использования (месяцев)	Способ оценки
Инвестиционная недвижимость		
Земля и объекты природопользования, отличные от инвестиционной недвижимости		
Здания и сооружения, отличные от инвестиционной недвижимости	120	по первоначальной стоимости
Машины и оборудование	36	по первоначальной стоимости
Транспортные средства	48	по первоначальной стоимости
Производственный и хозяйственный инвентарь		
Прочие основные средства		

1.4. Прочие сведения об основных средствах

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Балансовая стоимость амортизируемых основных средств	234 738	252 302	4 610
Балансовая стоимость нематериальных основных средств	-	-	-
Балансовая стоимость не используемых объектов ОС	-	-	-
Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование	-	-	-
Балансовая стоимость основных средств, находящихся в залоге	194 050	241 916	-
Иное использование основных средств	-	-	-

1.5. Капитальные вложения в основные средства

Группа основных средств	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
			Затраты за период	Списано	Восстановлено / Обесценено	
Инвестиционная недвижимость	2022	-	-	-	-	-
2021	-	-	-	-	-	-
Земля и объекты природопользования, отличные от инвестиционной недвижимости	2022	-	-	-	-	-
2021	-	-	-	-	-	-
Здания и сооружения, отличные от инвестиционной недвижимости	2022	8 174	670	-	(8 844)	8 174
2021	273 357	1 147	2 254	-	(1 801)	1 766
Машины и оборудование	2022	1 313	3 931	(3 261)	(2 618)	1 313
2021	-	-	3 374	-	(113)	-
Транспортные средства	2022	-	2 735	-	(2 735)	-
2021	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	2022	-	-	-	-	-
2021	-	-	-	-	-	-
Существенные затраты на ремонт основных средств	2022	-	-	-	-	-
2021	-	-	-	-	-	-
Материалы, приобретенные для строительства	2022	-	-	-	-	-
2021	-	-	-	-	-	-
Прочие основные средства	2022	9 487	6 298	(3 261)	(10 758)	1 766
2021	273 357	7 813	-	-	(271 683)	9 487
Итого						

Общество с ограниченной ответственностью "Электросбытовая компания"
 Приложение № 2 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год (тыс. руб.)
Финансовые вложения

2.1. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Вложения в уставные капиталы	-	-	-
Долговые ценные бумаги	-	-	-
Предоставленные займы	-	6 811	-
Прочие	-	-	-
Итого	-	-	6 811

2.2. Движение долгосрочных финансовых вложений

Долгосрочные финансовые вложения	Период	На начало года				Изменения за период				На конец года						
		Первоначальная стоимость		Накопленная корректировка		Выбыло		Поступило		Переквалифицировано в краткосрочные финансовые вложения	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Начислено процентов	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка		
		2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021							
Вложения в уставные капиталы	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2021	-	6 811	-	-	-	-	-	(6 811)	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2021	-	6 811	-	-	-	-	-	(6 811)	-	-	-	-	-	-	-

2.3. Прочая информация о долгосрочных финансовых вложениях

Долгосрочные финансовые вложения	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
<i>Способы определения стоимости</i>			
Текущая рыночная стоимость определяется	-	-	-
Текущая рыночная стоимость не определяется	-	6 811	-
Итого	-	6 811	-
<i>Способы использования стоимости</i>			
Финансовые вложения, находящиеся в залоге	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам по договору займа	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам по договору доверительного управления	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью "Электросбытовая компания"
 Приложение № 3 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год (тыс. руб.)

3.1. Прочие внеоборотные активы

Виды внеоборотных активов	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Неисключительное право на использование программ	-	-	-
Чистая стоимость инвестиций в аренду (долгосрочная часть)			
Итого	-	-	-

3.2. Прочие оборотные активы

Виды оборотных активов	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Неисключительное право на использование программ	809	856	1 134
Страхование	295	273	283
Итого	1 104	1 129	1 417

Общество с ограниченной ответственностью "Электросбытовая компания"
 Приложение № 4 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год (тыс. руб.)

4.1. Запасы

Группы материально-производственных запасов	На 31.12.2022		На 31.12.2021		На 31.12.2020	
	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	273	-	1 913	-	2 434	-
Затраты в незавершенном производстве	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция и товары для перепродажи	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	-	-	-	-	-	-
Итого	273	-	1 913	-	2 434	-
					2 434	2 434

4.2. Запасы в залоге

	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Балансовая стоимость запасов в залоге	-	-	-
Запасы, не оплаченные поставщику, находящиеся в залоге в силу п.5 ст. 488 ГК РФ	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью "Электросбытовая компания"
 Приложение № 5 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год (тыс. руб.)

5.1. Дебиторская задолженность

Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2022		На 31.12.2021		На 31.12.2020				
	Ученная по условиям Договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость	Ученная по условиям Договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость	Ученная по условиям Договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	267 175	(17 505)	249 670	199 041	(17 666)	181 375	243 528	(29 654)	213 874
Расчеты с покупателями и заказчиками	194 541	(17 505)	177 036	156 874	(17 666)	139 208	200 198	(29 654)	170 544
Расчеты по авансам выданным	6 885	-	6 885	18 262	-	18 262	18 870	-	18 870
Расчеты по налогам и страховым взносам	175	-	175	-	-	-	171	-	171
Беспроцентные займы	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Непредьявленная заказчиком выручка по договорам строительного подряда	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Чистая стоимость инвестиций в аренду (краткосрочная часть)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по прочим операциям	65 574	-	65 574	23 905	-	23 905	24 289	-	24 289

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2022		На 31.12.2021		На 31.12.2020	
	Ученная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Ученная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Ученная по условиям Договора	Балансовая стоимость
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	37 382	19 877	35 035	17 369	65 198	35 544
Расчеты с покупателями и заказчиками	37 382	19 877	35 035	17 369	65 198	35 544
Расчеты по авансам выданным	-	-	-	-	-	-
Расчеты по прочим операциям	-	-	-	-	-	-

5.3. Резерв по сомнительным долгам

Вид дебиторской задолженности	Период	На начало года		Изменения за период		На конец года	
		Создано	Восстановлено	Списано за счет резерва	На конец года		
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	2022	51 910	(87 715)	(3 350)	52 057		
	2021	56 228	(95 839)	(3 486)	51 910		
	2022	51 910	(87 715)	(3 350)	52 057		
Расчеты с покупателями и заказчиками	2021	56 228	(95 839)	(3 486)	51 910		
	2022	-	-	-	-		
	2021	-	-	-	-		
Расчеты по авансам выданным	2021	-	-	-	-		
	2022	-	-	-	-		
Расчеты по прочим операциям	2021	-	-	-	-		
	2022	-	-	-	-		

Общество с ограниченной ответственностью "Электросбытовая компания"

Приложение № 6 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год (тыс. руб.)

Кредиты и займы

6.1. Задолженность по долгосрочным кредитам и займам с учетом процентов, отраженных в составе долгосрочной задолженности

Займодавец	Валюта обязательства	Ставка, %	Срок погашения по договору	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
БАНК ВТБ (ПАО)	руб.	7,25%	03.04.2023	18 878	75 731	132 584
БАНК ВТБ (ПАО)	руб.	7,25%	09.11.2023	20 000	8 000	25 000
БАНК ВТБ (ПАО)	руб.	7,25%	09.11.2023	14 400	15 500	25 000
БАНК ВТБ (ПАО)	руб.	7,25%	09.11.2023	32 000	10 700	13 200
БАНК ВТБ (ПАО)	руб.	7,25%	09.11.2023	-	-	400
Итого				85 278	109 931	196 184

6.2. Задолженность по краткосрочным кредитам и займам с учетом процентов, отраженных в составе краткосрочной задолженности

Займодавец	Валюта обязательства	Ставка, %	Срок погашения по договору	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
	руб.	-		-	-	-
	руб.	-		-	-	-
	руб.	-		-	-	-
	руб.	-		-	-	-
	руб.	-		-	-	-
Итого				-	-	-

6.3. Суммы неоплаченных по долгосрочным кредитам и займам процентов, отраженных в составе краткосрочной задолженности

Займодавец	Валюта обязательства	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
	руб.	-	-	-
	руб.	-	-	-
	руб.	-	-	-
Итого		-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью "Электросбытовая компания"
 Приложение № 7 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год (тыс. руб.)

7.1. Прочие долгосрочные обязательства

Вид прочих долгосрочных обязательств	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Долгосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	2 328	-	-
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчики</i>	-	-	-
<i>Авансы полученные</i>	-	-	-
<i>Долгосрочная часть процентов по договорам кредита / займа</i>	-	-	-
<i>Долгосрочная часть обязательств по аренде</i>	2 328	-	-
<i>Прочие кредиторы</i>	-	-	-
	-	-	-
Итого	2 328	-	-

7.2. Прочие краткосрочные обязательства

Вид прочих краткосрочных обязательств	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Краткосрочная часть процентов по договорам кредита / займа	-	-	-
	-	-	-
Итого	-	-	-

7.3. Обязательства по аренде

	2022 год
Обязательства по аренде на начало года	-
Поступления	4 210
Расторжение и уменьшение срока аренды	-
Процентные расходы	588
Выплаты основной суммы обязательств по аренде	(2 470)
Выплаты процентов по обязательству по аренде	-
Обязательства по аренде на конец года, в том числе:	2 328
<i>долгосрочная часть</i>	2 328
<i>краткосрочная часть, отраженная в составе кредиторской задолженности</i>	-

Общество с ограниченной ответственностью "Электросбытовая компания"
 Приложение № 8 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год (тыс. руб.)

8.1. Краткосрочная кредиторская задолженность

Вид кредиторской задолженности	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	203 387	150 932	225 351
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	160 082	117 318	203 948
<i>Авансы полученные</i>	16 801	13 623	10 481
<i>Задолженность по налогам и сборам</i>	17 255	15 770	8 429
<i>Задолженность перед государственными внебюджетными фондами</i>	-	1 238	75
<i>Задолженность перед персоналом по оплате труда</i>	-	939	972
<i>Краткосрочная часть обязательства по аренде</i>	-	-	-
<i>Прочие кредиторы</i>	9 249	2 044	1 446
Итого	203 387	150 932	225 351

8.2. Просроченная кредиторская задолженность

Вид кредиторской задолженности	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	-
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	-	-	-
<i>Авансы полученные</i>	-	-	-
<i>Задолженность по налогам и сборам</i>	-	-	-
<i>Задолженность перед государственными внебюджетными фондами</i>	-	-	-
<i>Краткосрочная часть обязательства по аренде</i>	-	-	-
<i>Прочие кредиторы</i>	-	-	-
Итого	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью "Электросбытовая компания"

Приложение № 9 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год (тыс. руб.)

9.1. Выручка

Выручка	За 2022 год	За 2021 год
Продукция собственного производства	2 210 426	2 184 906
Работы, услуги	900	523
Прочие работы и услуги	2 224	1 524
Итого	2 213 550	2 186 953

9.2. Себестоимость продаж

Себестоимость продаж	За 2022 год	За 2021 год
Материальные затраты	1 799 181	1 771 211
Топливо и энергия на технологические цели	49 922	53 907
Амортизация	27 710	24 629
Прочие	157 134	103 156
Итого	2 033 947	1 952 903

9.3 Управленческие расходы

Статьи расходов	За 2022 год	За 2021 год
Материальные затраты	3 389	749
Транспортные расходы	4 539	6 628
Амортизация	5 520	2 827
Расходы на оплату труда	22 364	21 439
Страховые взносы	6 712	5 250
Услуги по организации оптовой торговли и членские взносы на ОРЭМ	5 185	4 563
Консультационные, юридические, аудиторские услуги	53 952	13 545
Прочие	12 669	10 157
Итого	114 330	65 158

9.4. Проценты к получению

Проценты к получению	За 2022 год	За 2021 год
Процентный доход по выданным займам	4 073	201
Процентный доход по банковским депозитам	594	12
Итого	4 667	213

9.5. Проценты к уплате

Проценты к уплате	За 2022 год	За 2021 год
Проценты по полученным займам и кредитам	8 855	9 360
Проценты по арендным платежам	588	-
Итого	9 443	9 360

9.6. Прочие доходы

Прочие доходы	За 2022 год	За 2021 год
Финансовый результат от продажи основных средств и иного имущества	12	159
Возмещение судебных расходов, пени, неустойки за нарушение договоров	76 699	2 485
Доходы от погашения оценочных резервов	87 715	95 839
Доходы от просроченной кредиторской задолженности	198	1 085
Корректировка поступления и реализации	4 664	749
Прочие доходы	4 254	801
Итого	173 542	101 118

9.7. Прочие расходы

Прочие расходы	За 2022 год	За 2021 год
Финансовый результат от выбытия активов (материалов, основных средств, ценных бумаг и иного имущества)	-	145
Услуги банка	2 458	1 273
Расходы по созданию оценочных резервов	91 212	93 007
Судебные расходы, штрафы, пени, неустойки	2 379	877
Социальные расходы	110	216
Корректировка поступления и реализации	5 565	2 162
Прочие расходы	9 061	1 168
Итого	110 785	98 848

Общество с ограниченной ответственностью "Электросбытовая компания"

Приложение № 10 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год (тыс. руб.)

10.1. Расходы по налогу на прибыль

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
Прибыль до налогообложения	123 254	162 015
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(24 651)	(32 403)
Постоянный налоговый расход (доход)	(1 847)	(929)
Итого Расходы по налогу на прибыль	(26 498)	(33 332)
Изменение отложенных налоговых обязательств	310	56
Изменение отложенных налоговых активов		-
Всего Отложенный налог на прибыль	310	56
Текущий налог на прибыль по налоговой декларации	(26 901)	(33 388)
Итого Расходы по налогу на прибыль	(26 591)	(33 332)
Изменение отложенных налоговых обязательств по операциям, не включаемым в чистую прибыль текущего периода	-	-
Изменение отложенных налоговых активов по операциям, не включаемым в чистую прибыль текущего периода	-	-

10.2. Состав отложенных налоговых активов (отложенных налоговых обязательств)

Отложенные налоговые активы (отложенные налоговые обязательства) связаны со следующими статьями баланса:

	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Нематериальные активы			
Основные средства	(573)		86
Доходные вложения в материальные ценности			
Финансовые вложения			
Прочие внеоборотные активы			
Запасы	332		
Дебиторская задолженность			
Прочие оборотные активы			
Заемные средства			
Оценочные обязательства			
Кредиторская задолженность			
Доходы будущих периодов			
Прочие обязательства	551		
Налоговый убыток			
Итого ОНА (ОНО)	310	-	86

Общество с ограниченной ответственностью "Электросбытовая компания"

Приложение № 11 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год (тыс. руб.)

11.1. Операции и остатки расчетов со связанными сторонами

Вид хозяйственной операции	За 2022 год	За 2021 год
Реализация продукции, работ, услуг (без НДС)	60 095	59 001
АО "НЭСК"	56 433	55 550
ООО "ВЕЛЕС"	508	360
ООО "Транзит-2000"	1 708	1 746
ООО "Фермерское хозяйство"	483	475
ООО "ФЛАГМАН"	963	870
Процентные доходы по выданным займам	340	48
ООО "ВЕЛЕС"	173	48
ООО "Фермерское хозяйство"	167	-
Приобретение продукции, работ, услуг	772 959	756 392
АО "НЭСК"	648 013	685 631
ООО "ВЕЛЕС"	40 765	13 920
ООО "Велес-Тур"	711	711
ООО "Велес-Энерго"	35 288	25 635
ИП Качуровский В.В.	48 000	30 000
ООО "Фермерское хозяйство"	127	273
ООО "ФЛАГМАН"	55	222
Процентные расходы по полученным займам	-	-
	-	-
	-	-
Дебиторская задолженность	7 352	6 188
АО "НЭСК"	9 756	6 689
ООО "ВЕЛЕС"	10 081	9 117
ООО "Велес-Тур"	59	144
ООО "Велес-Энерго"	71	-
ООО "АВТОБАЗА"	3 685	3 685
Качуровский Виктор Владимирович	6 412	6 412
ИП Качуровский В.В.	-	2 500
ООО "Транзит-2000"	321	558
ООО "Фермерское хозяйство"	5 214	4 757
ООО "ФЛАГМАН"	1 817	873
Задолженность по выданным займам	11 500	1 600
ООО "ВЕЛЕС"	4 100	1 600
ООО "Фермерское хозяйство"	7 400	-
Кредиторская задолженность	50 560	27 721
АО "НЭСК"	47 658	25 406
ООО "ВЕЛЕС"	-	1 972
ООО "Велес-Тур"	59	-
ООО "Велес-Энерго"	2 843	339
ООО "Фермерское хозяйство"	-	4
Задолженность по полученным займам	-	-
	-	-
	-	-