

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (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		Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения					
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

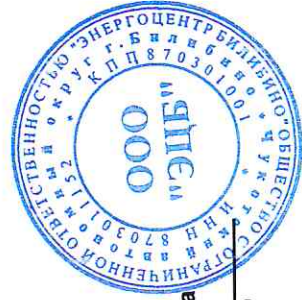
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

1.4. Изменения в движении результатов деятельности										
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	

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 в том числе:	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего в том числе:	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-



Кочергина Галина
Валентиновна
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

27 марта 2023 г.

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	5 160 018	1 073 618	-	-	6 233 636
	5250	за 2021г.	2 390 090	2 769 928	-	-	5 160 018
в том числе: Содержание службы Заказчика	5241	за 2022г.	168 329	35 401	-	-	203 730
	5251	за 2021г.	136 579	31 750	-	-	168 329
Архитектурно-строительное проектирование и инженерные изыскания	5242	за 2022г.	174 163	-	-	-	174 163
	5252	за 2021г.	174 163	-	-	-	174 163
ОС 01-01 Подготовительные работы	5243	за 2022г.	770 835	-	-	-	770 835
	5253	за 2021г.	751 335	19 500	-	-	770 835
ОС 02-01 Главный корпус (по ГП №12)	5244	за 2022г.	635 261	129 491	-	-	764 752
	5254	за 2021г.	-	635 261	-	-	635 261
ОС 03-01 Резервуар V=5000м3 для хранения дизельного топлива (по ГП №1-7)	5245	за 2022г.	1 427 805	100 964	-	-	1 528 769
	5255	за 2021г.	903 430	524 375	-	-	1 427 805
ОС 03-07 Контрольно-пропускной пункт (по ГП №13)	5246	за 2022г.	26 029	2 353	-	-	28 383
	5256	за 2021г.	13 199	12 831	-	-	26 029
ОС 06-01 Магистральные сети тепловодоснабжения с павильоном	5247	за 2022г.	245 977	17 745	-	-	263 722
	5257	за 2021г.	98 299	147 679	-	-	245 977
ОС 03-09 Склад масла в таре (по ГП №14)	5248	за 2022г.	47 542	15 273	-	-	62 815
	5258	за 2021г.	47 542	-	-	-	47 542
ОС 03-08 Противорадиационное укрытие (по ГП №33)	5249	за 2022г.	62 542	-	-	-	62 542
	5259	за 2021г.	18 307	44 234	-	-	62 542
ОС 06-06 Резервуар 1000 м3 и НС ПП водоснабжения ГК (по ГП №19; 20)		за 2022г.	106 522	32 974	-	-	139 496
		за 2021г.	81 441	25 081	-	-	106 522
ОС 03-05 Мачта прожекторная с молниеотводом (по ГП №11)		за 2022г.	44 919	853	-	-	45 772
		за 2021г.	30 786	14 133	-	-	44 919
ОС 04-03 Дизельная электростанция 1,2 МВт (по ГП №28)		за 2022г.	6 219	-	-	-	6 219
		за 2021г.	6 219	-	-	-	6 219
ОС 03-10 Расходный склад дизельного топлива (по ГП №24; 25; 26)		за 2022г.	36 101	2 647	-	-	38 748
		за 2021г.	23 047	13 054	-	-	36 101
ОС 03-02 Площадка для слива топлива из АЦ (по ГП №8)		за 2022г.	20 616	9 372	-	-	29 988
		за 2021г.	20 616	-	-	-	20 616
ОС 06-05 Наружные сети водоотведения (по ГП №16; 17; 21; 22; 23)		за 2022г.	36 744	19 718	-	-	56 462
		за 2021г.	17 936	18 808	-	-	36 744
ОС 04-04 Прожекторные мачты (по ГП №29.1-4)		за 2022г.	15 383	-	-	-	15 383
		за 2021г.	8 626	6 757	-	-	15 383
Организация строительства		за 2022г.	427	-	-	-	427
		за 2021г.	427	-	-	-	427
Строительный контроль		за 2022г.	93 560	10 569	-	-	104 129
		за 2021г.	57 929	35 631	-	-	93 560

Аренда лесных участков		за 2022г.	394	216	-	-	610
		за 2021г.	210	185	-	-	394
ОС 04-08 Воздушная линия (ВЛ) 1 цепь		за 2022г.	36 580	2 265	-	-	38 845
		за 2021г.	-	36 580	-	-	36 580
ОС 04-09 Воздушная линия (ВЛ) 2 цепь		за 2022г.	81 244	10 937	-	-	92 182
		за 2021г.	-	81 244	-	-	81 244
ОС 04-11 Воздушная линия (ВЛ) 1 цепь 2 очередь		за 2022г.	54 857	23 973	-	-	78 830
		за 2021г.	-	54 857	-	-	54 857
ОС 03-04 Ёмкость дренажная ЕП-40 (по ГП №10)		за 2022г.	5 509	1 011	-	-	6 520
		за 2021г.	-	5 509	-	-	5 509
ОС 04-05 Устройство нагрузное (по ГП №30)		за 2022г.	6 682	996	-	-	7 678
		за 2021г.	-	6 682	-	-	6 682
ОС 04-06 ПС 110 кВ Энергоисточник		за 2022г.	100 314	20 566	-	-	120 880
		за 2021г.	-	100 314	-	-	100 314
ОС 03-11 Эстакада технологическая		за 2022г.	68 273	85 860	-	-	154 133
		за 2021г.	-	68 273	-	-	68 273
ОС 02-01 ГК_ДГУ на общей раме на напряжение 10,5 кВ с панелью управления двигателем, 10 шт.		за 2022г.	663 212	-	-	-	663 212
		за 2021г.	-	663 212	-	-	663 212
ОС 02-01 ГК Водогрейный, водотрубный, газоплотный газомазутный стальной котел, 6 шт.		за 2022г.	45 356	756	-	-	45 356
		за 2021г.	-	45 356	-	-	45 356
ОС 02-01 ГК Горелка дизельная моноблочная, 6 шт.		за 2022г.	12 528	-	-	-	12 528
		за 2021г.	-	12 528	-	-	12 528
ОС 04-02 Блочная комплектная трансформаторная подстанция (по ГП №27)		за 2022г.	6 566	-	-	-	6 566
		за 2021г.	-	6 566	-	-	6 566
ОС 05-03 АИИСКУЭ, АСУТП, СС, КСТСБ ПС 110 кВ Энергоисточник		за 2022г.	-	2 998	-	-	2 998
		за 2021г.	-	-	-	-	-
ОС 05-03 АИИСКУЭ Шкаф оборудования УЭ в комплекте, напольный 600х2000х600		за 2022г.	1 925	-	-	-	1 925
		за 2021г.	-	1 925	-	-	1 925
ОС 05-03 АИИСКУЭ Шкаф УЭ в комплекте, напольный 600х2000х600		за 2022г.	1 291	-	-	-	1 291
		за 2021г.	-	1 291	-	-	1 291
ОС 05-03 АСУТП Шкаф ТМ двухстороннего обслуживания		за 2022г.	4 914	-	-	-	4 914
		за 2021г.	-	4 914	-	-	4 914
ОС 04-06 ПС 110 кВ Трансформатор силовой трёхфазный, масляный, 110 кВ мощностью 25000-80000 кВА 2 шт		за 2022г.	54 109	-	-	-	54 109
		за 2021г.	-	54 109	-	-	54 109
ОС 04-06 ПС 110 кВ Выключатель силовой элегазовый трёхфазный 110 кВ, 5 шт		за 2022г.	9 859	-	-	-	9 859
		за 2021г.	-	9 859	-	-	9 859
ОС 04-06 ПС 110 кВ Разъединитель трёхполюсный ном.напряж.110 кВ, с 2 компл. заземляющих ножей, 6 шт.		за 2022г.	5 148	-	-	-	5 148
		за 2021г.	-	5 148	-	-	5 148
ОС 04-06 ПС 110 кВ Разъединитель трёхполюсный ном.напряж.110 кВ, с 1 компл. заземляющих ножей, 4 шт.		за 2022г.	3 142	-	-	-	3 142
		за 2021г.	-	3 142	-	-	3 142
ОС 04-06 ПС 110 кВ Трансформатор тока элегазовый шестиобмоточный, 110 кВ, 15 шт		за 2022г.	7 710	-	-	-	7 710
		за 2021г.	-	7 710	-	-	7 710
ОС 04-06 ПС 110 кВ Шкаф защит трансформатора Т1 и Т2 (с функцией АРКТ), 2 шт		за 2022г.	3 129	-	-	-	3 129
		за 2021г.	-	3 129	-	-	3 129
ОС 04-06 ПС 110 кВ Шкаф резервных защит и АУВ		за 2022г.	2 683	-	-	-	2 683
		за 2021г.	-	-	-	-	-

[illegible]

ОС 04-06 ПС 110 кВ Шкаф управления оперативным током (Шкаф ШОТЭ), 1 шт.	за 2022г.	-	1 003	-	-	1 003
ОС 04-06 ПС 110 кВ Шкаф аккумуляторной батареи (Шкаф АБ), 1 шт.	за 2021г.	-	-	-	-	-
ОС 04-06 ПС 110 кВ Заземлитель нейтрали силового трансформатора ЗРП-110 УХЛ1, 2 шт.	за 2022г.	-	751	-	-	751
ОС 04-06 ПС 110 кВ Ограничитель перенапряжений ОПНН-110/56-10(II) УХЛ1, 2 шт.	за 2021г.	-	-	-	-	-
ОС 04-06 ПС 110 кВ Трансформатор напряжения элегазовый антирезонансный ЗНГА-110 УХЛ1, 6 шт.	за 2022г.	-	337	-	-	337
ОС 04-06 ПС 110 кВ Ограничитель перенапряжений ОПН-П1-110/77/20/4 УХЛ1, 18 шт.	за 2021г.	-	-	-	-	-
ОС 04-06 ПС 110 кВ Шинная опора ШОП -110-1, 16 шт.	за 2022г.	-	90	-	-	90
ОС 04-06 ПС 110 кВ Комплект жёсткой ошиновки ШНК-2-110/2000, 1 компл.	за 2021г.	-	-	-	-	-
ОС 04-06 ПС 110 кВ Трансформатор силовой ТСЗД- 250/10, 2 шт	за 2022г.	-	3 165	-	-	3 165
ОС 04-06 ПС 110 кВ Щит собственных нужд ЩСН РУ-0,4 кВ, 1 шт	за 2021г.	-	-	-	-	-
ОС 04-06 ПС 110 кВ Блочно-модульное ОПУ (6 блоков) БК-СЗ-ОПУ-06 6-П, 1 компл.	за 2022г.	-	1 213	-	-	1 213
ОС 02-01 ГК Распределительное устройство 10,5 кВ на базе ячеек КРУ-10 кВ "Волга", 1 компл.	за 2021г.	-	-	-	-	-
ОС 05-02 Технические средства охраны	за 2022г.	-	260	-	-	260
ОС 03-10 Резервуар стальной горизонтальный одностенный подземный РГЦ-30 (РГСЦ-30), 1 шт.	за 2021г.	-	-	-	-	-
ОС 02-01 ГК Трансформатор силовой сухой с литой изоляцией ТПСЗ-2000/10.5, 2 шт.	за 2022г.	-	1 435	-	-	1 435
ОС 09-02 Доп. затраты, связанные с вахтовым методом производства работ	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	3 248	-	-	3 248
	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	10 150	-	-	10 150
	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	47 748	-	-	47 748
	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	12 276	-	-	12 276
	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	892	-	-	892
	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	4 373	-	-	4 373
	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	124 622	-	-	124 622
	за 2021г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

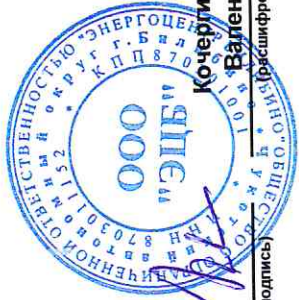
3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	500 000	-	-	-	-	500 000	-
	5315	за 2021г.	-	-	194 000	(194 000)	-	-	-	-	-
в том числе:											
займ выданный	5306	за 2022г.	-	-	500 000	-	-	-	-	500 000	-
	5316	за 2021г.	-	-	194 000	(194 000)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	500 000	-	-	-	-	500 000	-
	5310	за 2021г.	-	-	194 000	(194 000)	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5326	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель _____
(подпись) Кочергина Галина Валентиновна
(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

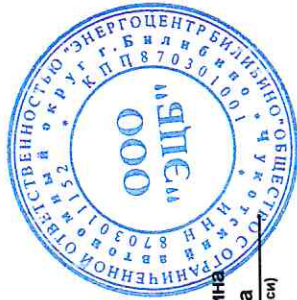
4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Кочергина Галина
Валентиновна
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

27 марта 2023 г.

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности															
Наименование 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 краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- тор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	спписание на финансовый результат	восста- новление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5510	за 2022г.	5 946	-	15 258	-	(5 372)	-	-	-	11	48 046	63 889	-	-
	5530	за 2021г.	24 399	-	5 397	100	(25 690)	-	-	-	1 740	-	5 946	-	-
	в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	562	-	-	-	(65)	-	-	-	-	-	496	-	-
	5532	за 2021г.	427	-	135	-	-	-	-	-	-	-	562	-	-
Прочая	5513	за 2022г.	5 384	-	15 258	-	(5 306)	-	-	-	11	48 046	63 393	-	-
	5533	за 2021г.	23 972	-	5 262	100	(25 690)	-	-	-	1 740	-	5 384	-	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5500	за 2022г.	5 946	-	15 258	-	(5 372)	-	-	X	11	48 046	63 889	-	-
	5520	за 2021г.	24 399	-	5 397	100	(25 690)	-	-	X	1 740	-	5 946	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 г.		
		уценная по условиям договора	балансовая стоимость	уценная по условиям договора	балансовая стоимость	уценная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

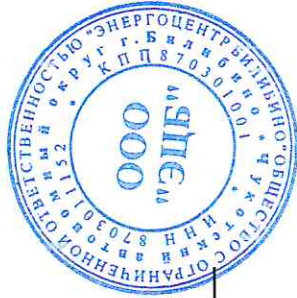
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	стисание на финансовый результат	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	475 379	1 434	133	(522 431)	11	48 046	2 572
	5580	за 2021г.	1 023 040	271 350	69	(820 820)	1 740	-	475 379
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	473 101	713	-	(472 961)	-	-	853
	5581	за 2021г.	1 023 018	270 903	-	(820 820)	-	-	473 101
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	1 764	566	133	(49 192)	11	48 046	1 328
	5583	за 2021г.	23	(67)	69	-	1 740	-	1 764
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	514	155	-	(278)	-	-	391
	5586	за 2021г.	-	514	-	-	-	-	514
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2022г.	475 379	1 434	133	(522 431)	11	48 046	2 572
	5570	за 2021г.	1 023 040	271 350	69	(820 820)	1 740	-	475 379

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Кочергина Галина
Валентиновна
(расшифровка подписи)

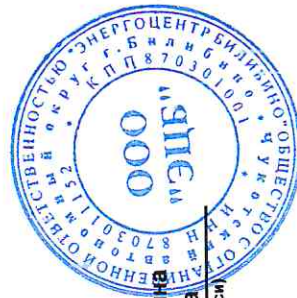


27 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам	5660	-	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	-	-

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



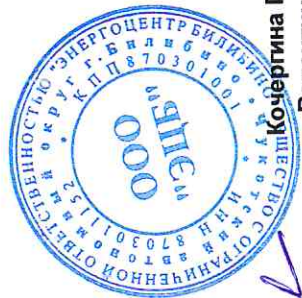
Кочергина Галина
Валентиновна
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

27 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	554	2 772	(2 571)	-	755
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	554	2 772	(2 571)	-	755

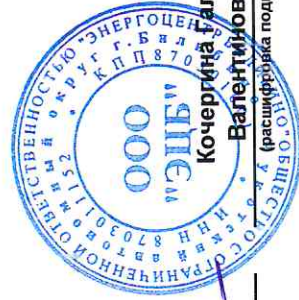


Руководитель (подпись) _____
Кочергина Галина
Валентиновна (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	813 762	813 762	-
в том числе:				
Обеспечение исполнения договора	5801	813 762	813 762	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

27 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900		-		-
в том числе:					
на текущие расходы	5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-
	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2022г.	5911	-	-	-	-
за 2021г.	5921	-	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

27 марта 2023 г.

Российская Федерация

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ
О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЭНЕРГОЦЕНТР БИЛИБИНО» ЗА 2022 ГОД

г. Билибино

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Энергоцентр Билибино».

Краткое наименование: ООО «ЭЦБ».

Общество с ограниченной ответственностью «Энергоцентр Билибино» (далее – Общество) создано 12 ноября 2018 года Решением № 1 единственного учредителя – Муниципального предприятия жилищно-коммунального хозяйства Билибинского муниципального района (ИНН 8703000993, ОГРН 1028700569347), о чем Межрайонной инспекцией ФНС № 1 по Чукотскому автономному округу внесена запись в ЕГРЮЛ от 12 ноября 2018 года, ОГРН 1188709000589, ИНН 8703011152, КПП 870301001.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Единственным участником Общества является Чукотский автономный округ в лице Департамента финансов, экономики и имущественных отношений Чукотского автономного округа, доля в уставном капитале Общества 100,00% процентов, номинальной стоимостью 8 497 299 000 (Восемь миллиардов четыреста девяносто семь миллионов двести девяносто девять тысяч) рублей.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Единственным участником Общества является Чукотский автономный округ в лице Департамента финансов, экономики и имущественных отношений Чукотского автономного округа, доля в уставном капитале Общества 100,00% процентов, номинальной стоимостью 9 257 991 800 (Девять миллиардов двести пятьдесят семь миллионов восемьсот) рублей.

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор.
С 23 августа 2019г. по 15.10.2020г. – Данилюк Евгений Викторович.
С 16 октября 2020г. – Акционерное общество «Дальэнергомост» (АО «ДЭМ») – Управляющая организация, осуществляющая функции единоличного исполнительного органа ООО «ЭЦБ» на основании распоряжения единственного участника ООО «ЭЦБ» от 25.09.2020 № 98-р и Договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Управляющей организации от 16.10.2020, Генеральный директор АО «ДЭМ» - Кочергина Галина Валентиновна.

Местонахождение Общества: 689450, Чукотский АО, Билибинский р-н, г. Билибино, ул. Геологов, дом. № 1, строение А.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Общество создано в целях реализации мероприятий по развитию инфраструктуры Чукотского автономного округа, обеспечивающей бесперебойную подачу теплоэнергии и электроэнергии жителям города Билибино подпрограммы «Реализация мероприятий по развитию коммунальной инфраструктуры» Государственной программы «Развитие жилищно-коммунального хозяйства и водохозяйственного комплекса Чукотского автономного округа», утвержденной Постановлением Правительства Чукотского автономного округа от 29 февраля 2016 года № 92.

Стратегической целью деятельности Общества является обеспечение и организация работ по договору подряда на проектирование, строительство и ввод в эксплуатацию объекта капитального строительства «Энергоисточник в г. Билибино с внеплощадочной инфраструктурой».

По состоянию на 31.12.2020 Общество имело одно обособленное подразделение, не имеющее отдельного расчетного счета в банках или иных кредитных организациях и не наделенное полномочиями по начислению и выплате заработной платы и иных выплат по трудовым договорам с сотрудниками, находящееся по адресу:

129090, г. Москва, ул. Троицкая, д. 7/1, стр.3.

В 2021 г. Обособленное подразделение в г. Москва было закрыто и снято с учета в ИФНС № 2 по г. Москве 02.09.2021.

В 2022 году общество не имело обособленных подразделений.

Среднесписочная численность работников Общества по состоянию на 31.12.2022 – 4 человека.

У Общества отсутствуют физические лица, являющиеся бенефициарными владельцами, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие более 25 процентов в капитале) Обществом либо имеют возможность контролировать его действия.

Главный бухгалтер Общества:

До 30.11.2020 - Мамаева Елена Анатольевна,

С 01.12.2020 – Шадрина Татьяна Александровна.

Обязательный аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2022 год проводит аудиторская компания Общество с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит» (ОГРН 1137746561787, ИНН 7729744770) на основании Договора от 06 декабря 2022 г. № А.2022 на оказание услуг по проведению обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Энергоцентр Билибино» за 2022 год. Срок окончания аудиторской проверки – 30 марта 2023 года.

II. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

1. Учетная политика Общества утверждена приказом генерального директора № 9/2 от 23 августа 2019 года.

В связи с открытием обособленного подразделения в г. Москва в Учетную политику для целей бухгалтерского и налогового учета 02 марта 2020 Приказом генерального директора № 27 внесены дополнения в части определения метода распределения налога на прибыль между обособленными подразделениями и головной организацией:

«Налог распределяется пропорционально долям прибыли, которые приходятся на каждое обособленное подразделение.

Формула для расчета налога:

Налог по обособленному подразделению = Налогооблагаемая база в целом по организации* Доля прибыли обособленного подразделения* Ставка налога на прибыль в бюджет субъекта РФ.

Доля прибыли обособленного подразделения = (Удельный вес расходов на оплату труда работников подразделения + Удельный вес остаточной стоимости амортизируемого имущества соответствующего подразделения)/2

В связи с передачей полномочий единоличного исполнительного органа Общества Управляющей организации Приказом от 16 октября 2020г в Учетную политику Общества были внесены соответствующие изменения.

В связи с утверждением Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15 ноября 2019г. № 180н Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019, подлежащего применению с 2021 года, в Учетную политику Общества с 2021 года внесены дополнения и изменения, применяемые перспективно.

В связи с переходом с 2022 года на применение новых стандартов ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/18 «Бухгалтерский учет аренды» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в Учетную политику Общества внесены соответствующие изменения с 2022 года. Корректировки бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год не требовалась в отношении данных за предшествующий отчетный период.

2. Основные положения Учетной политики.

2.1. Годовая бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом « О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ, Приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. № 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», Приказом Минфина РФ от 06.07.1999г. № 43н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, Приказом Минфина РФ от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактической себестоимости. Исключение составляют:

- основные средства и нематериальные активы;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод Общества в будущем.

Критерий для определения существенности устанавливается в размере 10% от общей суммы соответствующего показателя бухгалтерской отчетности.

2.2. Активы и обязательства в иностранной валюте, а также хозяйственные операции, совершенные в иностранных валютах, у Общества в 2022 году отсутствуют.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение дебиторской или кредиторской задолженности произойдет не более, чем через 12 месяцев после указанной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и

обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода. Долгосрочные авансы под капитальное строительство не переклассифицируются в краткосрочные.

2.4. Основные средства, амортизация.

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с положениями ФСБУ 6/2020 начиная с 01 января 2022 года.

Персональные компьютеры, ноутбуки и другую офисную технику со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 40 000 рублей за единицу учитываются в составе основных средств.

Расходы на регулярный плановый капитальный ремонт признаются в качестве отдельных инвентарных объектов в случае, если стоимость ремонта превышает 50% балансовой стоимости ремонтируемого объекта ОС.

При определении сроков полезного использования основных средств ориентир на сроки, установленные Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1.

Амортизация по всем объектам ОС начисляется линейным способом.

Амортизация по всем объектам ОС начисляется с месяца, следующего за месяцем принятия к учету.

Начисление амортизации по всем объектам ОС прекращается с месяца, следующего за месяцем списания с учета.

Все объекты ОС учитываются на балансе по первоначальной стоимости (без переоценки).

Доходы и расходы от продажи, выбытия и прочего списания основных средств, отражены в отчете о финансовом результате в составе прочих доходов и расходов.

2.5. Незавершенные капитальные вложения.

Незавершенные капитальные вложения включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, затраты на проектно-изыскательские работы (ПИР), проводимые для капитального строительства (реконструкции, расширения и т.п.), иные капитальные вложения, не принятые в состав основных средств.

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с положениями ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» начиная с 01 января 2022 года.

Проверка капитальных вложений на обесценение проводится 1 раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за год.

Последствия изменения учетной политики в связи с переходом на применение ФСБУ 26/2020 отражаются в учете перспективно, то есть применяются положения этого стандарта только к тем фактам хозяйственной жизни, которые имеют место после 01.01.2022.

2.6. Прочие внеоборотные активы.

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерской отчетности отражаются:

- расходы будущих периодов (лицензии, объекты неисключительных прав), подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты;

2.7. Материально-производственные запасы

При организации оценки и учета МПЗ руководствоваться Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15 ноября 2019 г. № 180н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, их стоимость списывается на затраты в полной стоимости в момент передачи в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации их аналитический учет ведется на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» в разрезе:

- материально-ответственных лиц;
- наименования;
- количества;
- фактической себестоимости;
- даты передачи в эксплуатацию.

Единицей учета запасов является отдельный объект, который определяется таким образом, чтобы обеспечить формирование полной и достоверной информации о запасах в бухгалтерском учете, а также надлежащий контроль их наличия и движения.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии все группы материалов оцениваются по средней себестоимости.

Спецодежда и обувь стоимостью не более 40 тыс. рублей отражается в составе МПЗ не зависимо от срока их полезного использования.

2.8. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками отражает сумму авансов выданных. Дебиторская задолженность по авансам выданным отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности за минусом суммы налога на добавленную стоимость, принятой к вычету.

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам под капитальные вложения, отражены в составе внеоборотных активов.

Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками определена исходя из цены, установленной договором между Обществом и покупателем (заказчиком).

Дебиторская задолженность с прочими дебиторами включает в себя:

- дебиторскую задолженность по расчетам по налогам и сборам,
- дебиторскую задолженность по расчетам с разными дебиторами и кредиторами,
- дебиторскую задолженность по расчетам с подотчетными лицами.

2.9. Уставный, добавочный и резервный капитал.

Величина уставного капитала соответствует величине, определенной Уставом Общества.

В составе добавочного капитала на 31.12.2021 учтены вклады в имущество денежными средствами Участников Общества, в том числе:

- бюджетная инвестиция, полученная из окружного бюджета Чукотского автономного округа на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства с увеличением на эквивалентную часть участия доли Чукотского автономного округа в уставном капитале Общества.

Резервный капитал формируется в соответствии с Уставом Общества.

2.10. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

2.11. Кредиты и займы, полученные в 2022 г., у Общества отсутствуют.

2.12. Обеспечения обязательств и платежей выданные отсутствуют.

2.13. Обеспечение обязательств полученные:

- Безотзывная банковская гарантия АКБ «ЕВРОФИНАНС МОСНАРБАНК» от 20.07.2021 № 68.09-21 на сумму 813 761 780,00 рублей со сроком действия по 31.03.2023 (включительно), предоставленная Непубличным акционерным обществом «Чукотская торговая компания» в качестве обеспечения исполнения обязательств по Договору №01-44/2019 от 11.08.2019 года на выполнение работ по проектированию, строительству и вводу в эксплуатацию Объекта капитального строительства: «Строительство энергоисточника в г. Билибино с внеплощадочной инфраструктурой», ИКЗ 19487030111528030100100010014222000».

- поручительство физического лица по Договору поручительства №1-п от 19.05.2022 г. в части погашения основного долга, процентов за пользование займом, неустоек, штрафов, возмещение судебных расходов по взысканию долга и других убытков займодавца, вызванных неисполнением или ненадлежащим исполнением заемщиком своих обязательств по договору займа от 04.05.2022 № 6-з, выданному АО «ЧТК», (сумма займа – 500 000 000,00 рублей; процентная ставка 5% годовых; срок погашения займа – до 30.11.2023).

2.14. Оценочные обязательства.

Обществом сформировано оценочное обязательство – резерв под предстоящие расходы для оплаты отпусков сотрудникам Общества.

2.15. Отложенные налоги.

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, которые оказывают влияние на величину налога на прибыль в соответствии с Приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 г. № 114н «Об

утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02» в ред. Приказов Минфина России от 11.02.2008 № 23н, от 25.10.2010 № 132н, от 24.12.2010 № 186н, от 06.04.2015 № 157н, от 20.11.2018 № 236н.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражены в бухгалтерской отчетности развернуто в составе внеоборотных активов и в долгосрочных обязательствах соответственно.

2.16. Признание доходов и расходов.

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

В составе прочих доходов Общества признаны:

- доходы в виде процентов на неснижаемый остаток денежных средств на банковском счете;
- доходы в виде процентов по займам выданным;
- прочие доходы, признаваемые таковыми в соответствии с положениями Приказа Минфина РФ от 06 мая 1999г. № 32н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с, оказанием услуг и их реализацией. Остальные расходы, в том числе штрафные санкции и пени за несоблюдение налогового законодательства, считаются прочими расходами.

2.17. Учет аренды:

Бухгалтерский учет аренды осуществляется в соответствии с положениями ФСБУ 25/2018 «Капитальные вложения» начиная с 01 января 2022 года.

ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно.

ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;
- компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом.

Ретроспективный пересчет не применяется. По каждому договору аренды единовременно признаются на конец предыдущего года право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ:

3.1 Основные средства.

В состав основных средств Общества входят:

- недвижимое имущество:
 - квартира 72,2 кв. м., адрес: г. Билибино, мкр. Арктика, д.1, корп. 3, кв.1,
 - квартира 73,8 кв. м., адрес: г. Билибино, мкр. Арктика, д.6, корп. 3, кв.10,
 - квартира 49,6 кв. м., адрес: г. Билибино, мкр. Восточный, д.9, корп. 1, кв.32,
- персональные компьютеры (ноутбуки) с ПО MicrosoftOffice 2019, в количестве 11 штук, МФУ в количестве 3 шт., АПК межсетевой экран – 1 шт., приобретенные для обеспечения рабочих мест сотрудникам Общества.

По строке баланса 11501 «Строительство объектов основных средств» отражены незавершенные капитальные вложения по объекту «Энергоисточник в г. Билибино с внеплощадочной инфраструктурой» в сумме 6 233 636 тыс. руб.

3.2.Отложенные налоговые активы возникают в связи с начислением в бухгалтерском учете резерва на выплату отпускных сотрудникам Общества, а также разницей по остаточной стоимости основных средств в бухгалтерском и налоговом учете.

3.3. Прочие внеоборотные активы включают:

- расходы будущих периодов в сумме 15 тыс. руб.
- авансы, выданные под капитальные вложения - аванс АО «ЧТК» по договору № 01-44/2019 от 11.08.2019г. в сумме 368 610 тыс. руб.

3.4. Дебиторская задолженность.

В состав статьи 1230 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)» бухгалтерского баланса на 31.12.2022г. отражены:

- аванс, выданный поставщику АО «Чукотэнерго» в сумме 427 тыс. руб.,
- авансы, выданные прочим поставщикам – 99 тыс. руб.
- суммы по расчетам с бюджетом (налог на прибыль) – 48 090 тыс. руб.
- суммы по расчетам с бюджетом (прочие) – 11 тыс. руб.,
- в составе дебиторской задолженности по расчетам с разными дебиторами и кредиторами отражены в том числе:

- суммы процентов, начисленных на неснижаемые остатки денежных средств, размещенных на расчетных счетах в кредитных организациях и рассчитанных по состоянию на 31.12.2022, полученные Обществом в 1-м квартале 2023 г.:

Кредитная организация	Начислены проценты к получению, в тыс. руб.
Филиал Банка ВТБ (ПАО) в г. Хабаровске	383

- суммы процентов, начисленных по выданному займу – 14 875 тыс. руб.
 - расчеты по подотчетным суммам – 2 тыс. руб.
- Итого сумма дебиторской задолженности на 31.12.2022 – 63 889 тыс. руб.

Сомнительная и нереальная к взысканию дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 отсутствует, в связи с чем начисление резерва по сомнительным долгам не требуется.

4. Финансовые вложения.

В 2022 году Обществом был предоставлен процентный заём:

- АО «ЧТК» - Договор о предоставлении займа № 6-з от 04.05.2022., процентная ставка по займу – 5% годовых. Дополнительным соглашением № 1 от 30.11.2022 срок возврата займа продлен до 30 ноября 2023. Сумма займа на 31.12.2022 – 500 000 000,00 руб.

5. Прочие оборотные активы:

- Расходы будущих периодов – 7 тыс. руб.

6. Уставный, добавочный и резервный капитал.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Уставный капитал Общества составлял 8 497 289 000,00 руб., был полностью оплачен Участником Общества - Чукотским автономным округом в лице Департамента финансов, экономики и имущественных отношений Чукотского автономного округа, Доля единственного участника Общества в уставном капитале составляет 100,00% процентов, номинальной стоимостью 8 497 299 000 (Восемь миллиардов четыреста девяносто семь миллионов двести девяносто девять тысяч) рублей.

Распоряжением Департамента финансов, экономики и имущественных отношений Чукотского автономного округа от 20.12.2021 года № 137-р «О решениях внеочередного общего собрания участников Общества» уставный капитал Общества увеличен с 8 497 299 000 рублей до 9 257 991 000 рублей за счет дополнительного вклада единственного участника в размере 760 692 800,00 рублей.

Процедура государственной регистрации новой редакции Устава Общества в связи с увеличением уставного капитала осуществляется в течение одного месяца со дня внесения дополнительного вклада единственным участником Общества.

Сумма дополнительного вклада единственного участника в размере 760 692 800,00 рублей получена Обществом 28.12.2021 и в отчетности за 2021 г. была показана в графе Уставный капитал по строке 13102 «Незарегистрированное изменение уставного капитала».

Таблица. Формирование Уставного капитала Общества

Дата поступления денежных средств	Основание	Дата внесения в УК Общества	Сумма, тыс. руб.
05.09.2019	Договор о представлении из окружного бюджета бюджетных инвестиций ООО «ЭЦБ» от 27.03.2019г. № 4	14.11.2019	2 000 000
02.10.2019	Договор о представлении из окружного бюджета бюджетных инвестиций ООО «ЭЦБ» от 27.03.2019г. № 4	14.11.2019	4 751 250

25.12.2019	Договор о представлении из окружного бюджета бюджетных инвестиций ООО «ЭЦБ» от 27.03.2019г. № 4, Дополнительное соглашение № 1 от 05.11.2019	30.01.2020	1 243 100
30.03.2020	Договор о представлении из окружного бюджета бюджетных инвестиций ООО «ЭЦБ» от 27.03.2019г. № 4, Дополнительное соглашение № 1 от 05.11.2019	18.06.2020	502 939
	Итого УК на 31.12.2021:		9 257 992
	Уставный капитал		8 497 289
	Незарегистрированное изменение уставного капитала		760 693
28.12.2021	Договор о представлении из окружного бюджета бюджетных инвестиций ООО «ЭЦБ» от 27.03.2019г. № 4, Дополнительное соглашение № 3 от 17.12.2021	24.01.2022	760 693
	Итого УК на 24.01.2022		9 257 992

В соответствии с Распоряжением Департамента финансов, экономики и имущественных отношений Чукотского автономного округа № 57-р от 30.04.2021г. по итогам годового за 2020 год Обществом сформирован резервный фонд в размере 11 121 тыс. руб.

В соответствии с Распоряжением Департамента финансов, экономики и имущественных отношений Чукотского автономного округа № 21-р от 18.04.2021г. по итогам работы за 2021 год 10 940 тыс. руб. направлено в резервный фонд Общества.

Итого на 31.12.2022 Обществом сформирован резервный фонд в размере 22 061 тыс. руб.

7. Отложенное налоговое обязательство

- Отложенное налоговое обязательство по ОС признается в момент введения в эксплуатацию основного средства, стоимостью более 40 тыс. руб. и погашается ежемесячно равными частями.

- на 31.12.2022 сумма капиталовложений на строительство Объекта в бухгалтерском учете превышает их стоимость в налоговом учете на сумму НДС, предъявленного Обществу, в связи с чем, возникла налогооблагаемая временная разница (НВР) на сумму превышения и соответствующее ей отложенное налоговое обязательство.

Изменения отложенных налоговых активов и обязательств за 2022г. отражены в таблице

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Б/У	Н/У	Разница	ОНА	ОНО
Оценочные обязательства на оплату отпусков	201	244	(43)	(9)	
Внеоборотные активы	172 413		172 413		34 483
Начислена амортизация ОС	55	-	55		11

Незавершенное производство	50			10	
Итого изменения за 2022г.				2	34 495
Итого ОНО					34 495

8. Кредиторская задолженность.

В составе статьи 1520 «Кредиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)» по состоянию на 31 декабря 2022 года отражены:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками:
- задолженность перед прочими поставщиками – 852 тыс. руб.,
- расчеты с персоналом по оплате труда – 346 тыс. руб., выплачена в установленный срок 11 января 2023г.,
- расчеты по налогам и сборам - 1 306 тыс. руб.,
- расчеты по налогу на имущество за 2022 руб. -22 тыс. руб.,
- задолженность по прочим расчетам – 46 тыс. руб.

Всего по строке 1520 «Кредиторская задолженность» - 2 572 тыс. руб.

9. Заработная плата

Заработная плата за декабрь 2022 г. выплачена 11.01.2023 по установленному в Обществе сроку выплаты.

Списочная численность работников на 31.12.2022 – 10 человек. Текучесть кадров в отчетном периоде составила 22,2%.

10. Оценочные обязательства

На 31 декабря 2022 года в Обществе сформировано оценочное обязательство на оплату отпусков работников в сумме 755 тыс. руб., в том числе:

- оценочное обязательство по вознаграждениям работникам – 604 тыс. руб.,
- оценочное обязательство по страховым взносам – 150 тыс. руб.

11. Аренда помещений.

На 31.12.2022 Обществом заключен краткосрочный договор аренды помещений: Офисное помещение по адресу: Чукотский автономный округ, г. Билибино, ул. Геологов, д. 1А, арендуемая площадь – 12,4 кв. м, Договор № 4 от 01.12.2022о передаче в аренду недвижимого имущества, находящегося в хозяйственном ведении Муниципального предприятия жилищно-коммунального хозяйства Билибинского муниципального района с МП ЖКХ Билибинского муниципального района, ИНН 8703000993. срок аренды – 11 месяцев, общая сумма постоянных арендных платежей за весь срок договора -15 243,36 руб.

В отношении данного договора Обществом не признавалось право пользования активом на основании пп. 6 п.11 ФСБУ 25/2018, пп.1 п.5 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в связи со следующим: стоимость объекта аренды составляет менее 300 тыс. руб.

Арендные платежи учтены в составе капиталовложений при строительстве Энергоцентра в разделе Содержание дирекции Заказчика.

12. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

13. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества отсутствуют.

Общество не ожидает событий, приводящих к прекращению деятельности Общества либо значительному сокращению объемов операций в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты.

Деятельность Общества локализована на внутреннем финансовом рынке, таким образом ограничения на операции нерезидентов с российским долгом существенно не могут повлиять на возможность совершения операций Обществом. Общество в состоянии выполнять свои обязательства на протяжении следующих за отчетной датой 12 месяцев.

14. Информация о связанных сторонах:

Участником Общества с долей участия, указанной выше, является Чукотский автономный округ в лице уполномоченного органа - Департамента финансов, экономики и имущественных отношений Чукотского автономного округа.

В соответствии с Постановлением Правительства Чукотского автономного округа от 20 марта 2019г. № 140 «О предоставлении бюджетных инвестиций Обществу с ограниченной ответственностью «Энергоцентр Билибино» (с учетом изменений, внесенных Постановлением Правительства Чукотского автономного округа от 17 декабря 2021 г. № 531) Обществу из окружного бюджета Чукотского автономного округа предоставлены бюджетные инвестиции в 2019-2021 годах в совокупном объеме 9 257 991 800,00 рублей с увеличением на эквивалентную часть участия Чукотского автономного округа в уставном капитале Общества, в том числе:

- 05.09.2019 – 2 000 000 000,00 руб.
- 02.10.2019 - 4 751 250 000,00 руб.
- 25.12.2019 - 1 243 100 000,00 руб.
- 30.03.2020 - 502 939 000,00 руб.
- 28.12.2021 - 760 692 800,00 руб.

Связанной стороной для ООО «ЭЦБ» является АО «ДЭМ», единственным акционером которого является Чукотский автономный округ в лице Департамента финансов, экономики и имущественных отношений Чукотского автономного округа. Между АО «ДЭМ» и ООО «ЭЦБ» заключен договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа общества с ограниченной ответственностью «Энергоцентр Билибино» Управляющей организации от 16.10.2020, по условиям которого АО «ДЭМ» выполняет функции Управляющей организации ООО «ЭЦБ».

Стоимость услуг АО «ДЭМ» по договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа общества с ограниченной ответственностью «Энергоцентр Билибино» Управляющей организации от 16.10.2020 за 2022 год составила 345 934,13 руб., в том числе НДС 57 655,69 руб.

15. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.

Обществом ведется отдельный учет НДС в соответствии требованиями действующего законодательства и с учетом возможностей программы 1С

Входящий НДС по авансовым отчетам от подотчетных лиц, в том числе по кассовым чекам, к налоговому вычету по НДС не принимается и списывается за счет прочих внебюджетных расходов, не принимаемых к налоговому учету по налогу на прибыль.

Предъявленные Обществу суммы НДС при приобретении товаров (работ, услуг) за счет бюджетной инвестиции, полученной из бюджетов бюджетной системы РФ на строительство Энергоцентра, к вычету не приняты, а включены в расходы при исчислении налога на прибыль в соответствии с п. 2.1 ст. 170 НК РФ. Сумма НДС, предъявленного Обществу в 2022 году, отнесенного на расходы при исчислении налога на прибыль – 172 378 161,12 руб.

16. Налог на прибыль

Прибыль Общества за 2022 год получена за счет следующих источников:

- от процентов, полученных в результате размещения денежных средств на неснижаемых остатках на расчетных счетах в банках,
- от процентов по займам выданным.

Таблица показателей бухгалтерского и налогового учета за 2022 год

(тыс. руб.)

Показатель	Данные по БУ	Данные по НУ
Проценты к получению (неснижаемый остаток на счете)	282 484	282 484
Проценты к получению по займам выданным	14 874	14 874
Прочие расходы ст. 264 НК РФ		(172 378)
Прочие внебюджетные расходы	(656)	(491)
Прибыль до налогообложения	296 702	124 489
Налог на прибыль	(24 898)	(24 898)
Налог на прибыль за 2021г.	(5)	
Отложенный налог на прибыль	(34 495)	
Чистая прибыль	237 304	

Чистая прибыль Общества за 2022 год составила 237 304 тыс. руб. за счет получения процентов на неснижаемый остаток денежных средств на банковском счете и процентов по выданным займам.

17. Корректировка отдельных статей баланса за 2021, 2020 год в рамках ретроспективного пересчета в соответствии с положениями ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

Сумма НДС, отраженного в отчетности за 2021, 2020 годы по строке баланса 1220 раздела II «Оборотные активы» перенесена в строку 11502 «Строительство объектов основных средств» раздела I «Внеоборотные активы».

Размер капитальных вложений определен как сумма фактических затрат на приобретение, создание объектов основных средств (п. 9 ФСБУ 26/2020).

Суммы НДС, входящие в состав расходов, произведенных за счет средств, предоставленных ООО «ЭЦБ» в 2019-2022 гг. Департаментом промышленной политики Чукотского автономного округа в виде бюджетных инвестиций в объеме 9 257 992 тыс. руб. по Договору №4 о предоставлении из окружного бюджета бюджетных инвестиций ООО «ЭЦБ» от 27.03.2019 г.(далее - Договор) с увеличением на эквивалентную часть участия Чукотского автономного округа в уставном капитале ООО «ЭЦБ», не подлежат возмещению в соответствии с положениями НК РФ. Соответственно, данные суммы являются не возмещаемыми налогами, а расходами, понесенными в целях создания объекта ОС, и, соответственно, включаются в сумму фактических затрат в целях формирования стоимости капитальных вложений. (пп. "ж" п. 5, п. п. 6, 9, пп. "а" п. 10 ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н).

Сумма Незарегистрированного увеличения уставного капитала на 31.12.2021 перенесена из Добавочного капитала в состав Уставного капитала.

Суммы авансов, выданных поставщикам перенесены из Основных средств в Прочие внеоборотные активы.

Изменения в связи с произведенными корректировками раскрыты ниже:

наименование строки	номер строки	31.12.2020			31.12.2021		
		до корректир овки	корректир овка	после коректир овки	до корректир овки	корректир овка	после коректир овки
Основные средства	1150	2 331 617	63 827	2 395 444	4 495 291	669 271	5 164 562
Строительство объектов основных средств	11502	2 014 647	375 443	2 390 090	4 325 420	834 597	5 160 017
Авансы выданные под капитальные вложения	11503	311 616	-311 616	0	165 326	-165 326	
Прочие внеоборотные активы	1190	0	311 616	311 616	31	165 326	165 357
Авансы выданные под капитальные вложения	11902	0	311 616	311 616	0	165 326	165 326
Итого по разделу I	1100	2 331 647	375 443	2 707 090	4 495 389	834 597	5 329 986
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	375 453	-375 443	10	834 607	-834 597	10
Итого по разделу II	1200	7 489 441	-375 443	7 113 998	5 757 316	-834 597	4 922 719

Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	8 497 299	0	8 497 299	8 497 299	760 693	9 257 992
Уставный капитал	13101	8 497 299	0	8 497 299	8 497 299	0	8 497 299
Незарегистрированное увеличение УК	13102	0	0	0	0	760 693	760 693
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	0	0	0	760 693	-760 693	0

18. Прочие поступления и прочие платежи (строки 4119 и 4229 Отчета о движении денежных средств)

По строке 4119 «Прочие поступления» Отчета о движении денежных средств отражены, в т.ч. поступления, связанные с получением процентов по остаткам на расчетном счете в размере 286 627 тыс. руб. в 2022 году, 275 339 тыс. руб. в 2021 году.

По строке 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств отражен в т.ч. возврат залоговых сумм, обеспечительных платежей в размере 813 762 тыс. руб. в 2021 году.

IV. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.).

1. Финансовые риски.

1.1. Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски.

Риск повышения цен на приобретаемые товарно-материальные ресурсы в период их затаривания во время открытия судоходного периода, Обществом оценивается как средний.

Руководство Общества на регулярной основе оценивает возможные сценарии будущих колебаний цен на товары и их влияние на операционные и инвестиционные решения. Так как Общество не имеет заемных обязательств, повышение процентных ставок не скажется на деятельности предприятия.

Общество не ведет расчетов с контрагентами и хранения денежных средств в иностранной валюте, в связи с чем, изменения курса иностранных валют не отражаются на результатах деятельности предприятия.

1.2. Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Подверженность Общества кредитным рискам оценивается как низкая в связи с наличием обеспечения обязательств.

1.3. Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, др.

Общество имеет низкую подверженность к рискам ликвидности. Выданных обеспечений, а также каких-либо имеющихся ограничений по использованию в запланированных целях неоплаченных активов Организация не имеет.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

2. Другие виды рисков

2.1. Правовые риски.

Риски, связанные с изменением бюджетного законодательства.

Общество является получателем средств окружного бюджета Чукотского автономного округа, источником финансирования которых являются средства иного межбюджетного трансферта. Риски изменений законодательства в части использования средств бюджетных инвестиций, способных оказать существенное влияние на деятельность Общества, оцениваются как незначительные.

2.2. Страновые и региональные риски

Стабильность российской экономики в условиях текущей геополитической ситуации во многом зависит от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов, денежно-кредитной политики, отраслевых мероприятий государственной поддержки, в том числе по изменению законодательной базы, обеспечивающей комфортные условия ведения бизнеса и сохранение темпов реализации инфраструктурных проектов.

В настоящее время российская экономика подвержена санкционному давлению со стороны иностранных государств, что обуславливает возникновение неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты хозяйственных операций и экономические перспективы Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

В случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или Дальневосточном регионе Российской Федерации, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества с использованием действующих и планируемых к разработке федеральных и региональных мероприятий государственной поддержки.

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

2.3.Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факторы, которые могли бы оказать существенное отрицательное воздействие на его взаимоотношения с контрагентами вследствие негативного представления о качестве исполнения Обществом обязательств, возникающих в рамках его финансово-хозяйственной деятельности, в том числе соблюдения сроков оплаты за поставленную продукцию (оказанные услуги), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом, как несущественные.

3. Охрана окружающей среды

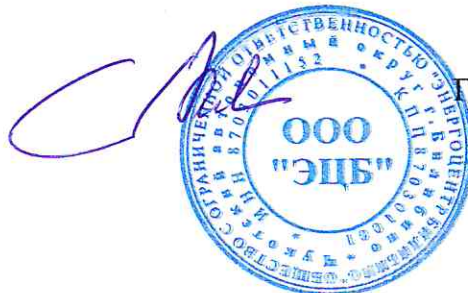
В настоящее время в Российской Федерации ужесточаются природоохранное законодательство и позиция государственных органов Российской Федерации относительно его соблюдения. Общество проводит периодическую переоценку своих обязательств по охране окружающей среды в соответствии с законодательством об охране окружающей среды. Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменений действующего законодательства, регулирования гражданских споров или изменений в нормативах, не могут быть оценены с достаточной точностью. При существующей системе контроля и мерах наказания за несоблюдение действующего природоохранного законодательства руководство Общества считает, что в настоящий момент не имеется существенных обязательств, связанных с нанесением ущерба окружающей среде.

Механизм управления рисками.

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

Генеральный директор
Управляющей организации

27.03.2023г.



Г.В. Кочергина