

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

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Квадра-Энергосбыт» (далее - ООО «Квадра-Энергосбыт» или Общество), было учреждено 14 июня 2012 года как дочернее общество АО «Квадра». До 19 марта 2013 года Общество имело наименование Общество с ограниченной ответственностью «Тульская теплосетевая компания» (ООО «Тульская ТСК»).

ООО «Квадра-Энергосбыт» ведет деятельность по торговле электрической энергией на розничном и оптовом рынках, которая в 2022 году не подлежит лицензированию. Общество является членом Некоммерческого партнерства «Совет рынка по организации эффективной системы оптовой и розничной торговли электрической энергии и мощностью».

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации. Общество зарегистрировано по адресу: ул. Тимирязева, д. 99в, офис 203, г. Тула, Тульская область, Российская Федерация, 300012. Вся операционная деятельность Общества осуществляется по его месту нахождения.

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом Общества составляет 10 тыс.руб.

Учредители Общества: Акционерное общество «Квадра – Генерирующая компания» (АО «Квадра») - 100%. До 02 марта 2023 года АО «Квадра» имело форму публичного акционерного общества (ПАО).

На основании Решения единственного участника Общества от 29 апреля 2022 года № 122 о распределении чистой прибыли Общества по результатам 2021 отчетного года в пользу АО «Квадра», в 2022 году единственному участнику Общества выплачены дивиденды в размере 60 533 тыс. руб. (в 2021 году – 44 485 тыс. руб.).

Среднегодовая численность работников ООО «Квадра-Энергосбыт» в 2022 году составила 5 человек (в 2021 году: 5 человек, в 2020 году: 5 человек).

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор, избрание которого отнесено к компетенции Общего собрания участников Общества. Генеральный директор избирается большинством голосов Общего собрания участников Общества.

Генеральным директором Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года являлся Новый Александр Викторович. Решением единственного участника Общества от 09 декабря 2022 года № 126 прекращены его полномочия.

Решением единственного участника Общества от 09 декабря 2022 года № 127 с 10 декабря 2022 года избрана Генеральным директором Общества Костюкова Ольга Владимировна. Генеральным директором Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года является Костюкова Ольга Владимировна.

1.2. Информация об аудиторе

Утверждение аудитора Общества отнесено к компетенции Общего собрания участников Общества.

Решением единственного участника Общества от 17 июня 2022 года № 123 аудитором бухгалтерской отчетности ООО «Квадра-Энергосбыт» за 2022 год утверждено Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»).

1.3. Условия осуществления деятельности

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам, и особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований.

Общество осуществляет свою деятельность в условиях геополитической напряженности в мире, обострившейся в феврале 2022 года.

Обострение геополитической напряженности привело к колебанию валютных обменных курсов по сравнению с обменными курсами, действовавшими на конец 2021 года, ключевой ставки Банка России, цен на нефть и газ, и к падению российского фондового рынка. На товарных рынках также наблюдается повышенная волатильность.

Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе быстрых платежей SWIFT (СВИФТ).

Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении деловой активности организаций, работающих в России и с Россией, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным.

Мы подтверждаем, что исходя из нашего текущего понимания ситуации, специальная военная операция на территории Украины, а также дополнительные санкции, введенные со стороны иностранных государств, не вызывают значительных сомнений в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты, и не приводят к значительным изменениям балансовой стоимости или классификации активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим сотрудникам. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года, Положения по бухгалтерскому учету (далее «ПБУ») 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 6 октября 2008 года № 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29 июля 1998 года № 34н.

Бухгалтерская отчетность ООО «Квадра-Энергосбыт» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.2. Применимость допущения непрерывности деятельности

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество не планирует прекращать свою деятельность.

Прекращенных операций в 2022 году в Обществе не осуществлялось.

По состоянию на 31 декабря 2022 года, 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года отсутствовал дефицит оборотного капитала Общества.

2.3. Учет краткосрочных и долгосрочных активов и обязательств

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию (получению) в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.4. Основные средства и капитальные вложения

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

В составе основных средств отражаются земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и способные приносить Обществу экономические выгоды в будущем

Обществом установлены следующие виды и группы основных средств:

Вид основных средств	Группа основных средств
Здания	Здания производственного назначения
	Здания административные
Сооружения	Передаточные устройства
	Прочие сооружения
Машины и оборудование	Машины и оборудование
	Транспортные средства
Другие виды ОС	Вычислительная техника и оргтехника
	Инвентарь, инструмент
	Мебель
	Прочие ОС
Земельные участки	Земельные участки

Затраты на приобретение, создание активов стоимостью не выше лимита в размере 40 тыс. руб. признаются расходами периода, в котором они понесены [ФСБУ 6/2020.5].

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

В бухгалтерской отчетности основные средства отражаются по первоначальной стоимости за вычетом суммы амортизации, накопленной за все время эксплуатации, а также за вычетом обесценения.

После признания все объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится [ФСБУ 6/2020.13].

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Начисление амортизации начинается с месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Амортизация не начисляется по следующим объектам:

- земельным участкам,
- полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса.

Сроки полезного использования объектов основных средств определяются исходя из:

- ожидаемого периода эксплуатации объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, ожидаемого физического износа, зависящего от режима и условий эксплуатации (с учетом информации, указанной в технической документации на объект и фактического периода эксплуатации для объектов, бывших в употреблении),
- по объектам неотделимых капитальных вложений в арендуемые основные средства (не возмещаемые арендодателем) – в течение срока действия договора аренды.

Элементы амортизации объекта основных средств, в том числе сроки полезного использования, ежегодно подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств по состоянию на конец года. Возникающие при этом корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений

Общество при переходе на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» применило «упрощенный переход» (п. 49 ФСБУ 6/2020) с отражением единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств, возникающую в связи с началом применения ФСБУ 6/2020, на конец периода, предшествующего отчетному, и отнесением ее суммы на нераспределенную прибыль.

По результатам пересмотра элементов амортизации основных средств при переходе на ФСБУ 6/2020 «Основные средства», единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств отсутствует.

Прибыль/убыток от выбытия основных средств отражается в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Начисленные до принятия к учету объектов основных средств проценты по кредитам, привлеченным для финансирования приобретения (сооружения) инвестиционных активов, включаются в их первоначальную стоимость. Проценты, начисленные после начала использования объектов, отражаются в отчете о финансовых результатах в составе процентов к уплате.

Ведение бухгалтерского учета объектов бухгалтерского учета аренды осуществляется Обществом в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в следующих случаях:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату получения предмета аренды;
- объектом аренды являются земельные участки под производственными объектами;
- по объектам, полученным в аренду от материнских / дочерних обществ.

Арендные платежи за пользование такими объектами в качестве расходов признаются равномерно (в соответствие с договорами) в течение срока аренды.

Стоимость прав пользования активами погашается посредством начисления амортизации линейным способом. Срок полезного использования устанавливается равным сроку договора аренды.

Арендные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

Капитальные вложения включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, подлежащие в будущем принятию в состав основных средств, нематериальных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, отражается в составе объектов капитальных вложений.

К капитальным вложениям относятся, в частности, затраты на достройку, дооборудование, модернизацию, реконструкцию, замену частей, ремонт (кроме текущего ремонта, а также неплановых ремонтов, обусловленных поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией основных средств), технические осмотры, техническое обслуживание. [ФСБУ 26/2020.5,16]

В соответствии с п.26 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» Общество применяет настоящий стандарт перспективно - только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

2.5. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

К запасам относятся активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы, которые полностью или частично потеряли свое первоначальное качество отражены по чистой стоимости продажи. На сумму превышения фактической стоимости

таких запасов над чистой стоимостью продажи образуется резерв, относимый на увеличение прочих расходов. При этом стоимость таких запасов отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение.

Выбывающие запасы оцениваются по средней себестоимости каждой единицы на момент списания.

В составе товаров Общество учитывает запасы, приобретенные с целью последующей продажи.

К фактическим затратам на приобретение электрической энергии относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с условиями договоров, заключенных с поставщиками электрической энергии;
- суммы, уплачиваемые сетевым организациям за услуги по передаче электрической энергии (мощности).

При выбытии оценка товаров производится по средней себестоимости.

2.6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году с целью получения доходов в следующих периодах, такие как неисключительные права пользования программными продуктами, страховые платежи, лицензии, и другие, учитываются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются на затраты по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие списанию после окончания года, следующего за отчетным, представляются в бухгалтерском балансе по строке «Прочие внеоборотные активы», а относящиеся к году, следующему за отчетным – по строке «Прочие оборотные активы».

2.7. Учет задолженности покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом налога на добавленную стоимость.

Нереальная к взысканию дебиторская задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на прочие расходы или за счет ранее созданного резерва по сомнительным долгам. 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 или иными способами, отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв представляет собой консервативную оценку той части задолженности, в отношении которой, по мнению руководства Общества, существует риск того, что она не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от покупателей и заказчиков, отражаются за вычетом НДС (свернуто).

На отчетную дату просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

2.8. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

2.9. Учет оценочных обязательств

В бухгалтерском учете и отчетности Общества отражаются следующие оценочные обязательства:

- по оплате неиспользованных отпусков;
- по выплате вознаграждений по итогам работы за год в соответствии с действующей в Обществе системой оплаты труда;
- по искам, предъявленным Обществу по существующим на конец отчетного года судебным разбирательствам, когда уменьшение экономических выгод Общества признается вероятным;
- прочие оценочные обязательства при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», в том числе по неурегулированным разногласиям с контрагентами.

2.10. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

2.11. Учет доходов

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Основным видом деятельности Общества является продажа электрической энергии.

К обычным видам деятельности Общества также относятся услуги агента по сопровождению деятельности субъектов оптового и розничного рынков электрической энергии (мощности).

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, по мере отгрузки (перехода права собственности) объектов продажи;
- проценты, полученные по депозитным договорам за каждый истекший месяц в соответствии с условиями договоров;
- имущество, оприходованное при демонтаже основных средств, незавершенного строительства, по факту завершения демонтажа основных средств, незавершенного строительства;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров (соглашений) по мере признания должником или вынесения судом решения о взыскании;
- восстановление ранее признанных резервов в случае их избыточности в текущем периоде;
- прочие доходы, выявленные в отчетном периоде, но относящиеся к прошедшим периодам, – по мере выявления;
- другие поступления (доходы) согласно ПБУ 9/99 «Доходы организации» – по мере возникновения.

2.12. Учет расходов

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактической выплаты денежных средств.

Расходы по основному виду деятельности группируются по следующим основным элементам:

- материальные затраты, в том числе покупная электрическая энергия, сырье, материалы, комплектующие изделия, работы и услуги сторонних организаций производственного характера и другие;
- амортизация основных средств;
- расходы на оплату труда, единовременные поощрительные и другие выплаты, прочие выплаты стимулирующего и компенсационного характера;
- расходы на страховые взносы по обязательному социальному страхованию;
- прочие расходы.

Коммерческие расходы относятся на себестоимость продаж электрической энергии в полной сумме.

В составе прочих расходов Общества признаются:

- расходы от выбытия основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, по мере отгрузки (перехода права собственности) объектов продажи;

- штрафы, пени и неустойки за нарушение условий договоров по мере признания Обществом или вынесения судом решения о взыскании;
- начисление оценочных обязательств и резервов;
- прочие расходы, выявленные в отчетном периоде, но относящиеся к прошедшим периодам по мере выявления;
- другие расходы согласно ПБУ 10/99 «Расходы организации» по мере возникновения.

В отчете о финансовых результатах Общества отражаются развернуто суммы прочих доходов и соответствующие им суммы прочих расходов, за исключением прочих доходов и расходов:

- от продажи имущественных прав, финансовых вложений, выбытия основных средств и прочего имущества при списании;
- по изменению (начислению/восстановлению) резервов;
- по курсовым разницам;
- по прибылям/убыткам прошлых лет.

2.13. Информация по отчетным сегментам

Общество не раскрывает информацию по сегментам, так как управление его деятельностью носит комплексный характер. Основные операции Общества сосредоточены в одном сегменте – торговля электрической энергией (мощностью), обеспечивающем более 99% выручки от реализации продукции (товаров, работ, услуг). Операции и результаты других сегментов Общества являются незначительными и не выделяются в качестве отдельных отчетных сегментов.

2.14. Изменения в учетной политике Общества

При составлении бухгалтерской отчетности за 2022 год Общество применяет новые стандарты бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (приказ Минфина РФ от 17 сентября 2020 года), ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (приказ Минфина РФ от 16 октября 2018 года), переход на данные стандарты осуществлен «упрощенно», а также стандарт ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (приказ Минфина РФ от 17 сентября 2020 года), данный стандарт применяется перспективно.

Влияние перехода Обществом на новые стандарты бухгалтерского учета отражается в бухгалтерской отчетности как корректировка показателей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2021 года.

Корректировка показателей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2021 года вследствие перехода на новые стандарты бухгалтерского учета отсутствует.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД

3.1. Основные средства, незавершенные капитальные вложения

Объекты основных средств по остаточной стоимости и незавершенные капитальные вложения отражены в бухгалтерском балансе Общества по строке 1150 «Основные средства».

Корректировка балансовой стоимости основных средств в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отсутствует, так как накопленная амортизация, рассчитанная в соответствии с ФСБУ 6/2020, исходя из первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, не изменилась по сравнению с фактической накопленной амортизацией на 31 декабря 2021 года.

Основные средства, переданные в аренду и переведенные на консервацию, отсутствуют.

В 2022 году Обществом осуществлены незавершенные капитальные вложения по приобретению вычислительной техники на сумму 78 тыс. руб., а также списаны объекты незавершенного строительства на сумму 375 тыс.руб. (предпроектное обследование системы учета электрической энергии на 47-ми объектах энергопотребления Филиала ПАО «Квадра» - «Белгородская генерация») в связи утратой актуальности создания информационно-измерительного комплекса, отвечающего требованиям оптового рынка электрической энергии, вследствие перевода основных объектов энергопотребления на снабжение электроэнергией от собственной ТЭЦ Филиала.

Авансы (предварительная оплата, задатки), уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений отсутствуют.

В составе арендованных основных средств, числящихся за балансом, по состоянию на 31 декабря 2022 года, на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года – нежилые офисные помещения.

В связи с продлением договора аренды на неопределенный срок, объекты арендованных основных средств не классифицируются как объекты учета аренды в соответствии с п.5 ФСБУ 25/208 «Бухгалтерский учет аренды».

Информация о стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, незавершенные капитальные вложения, а также о движении основных средств по группам

Наличие и движение основных средств

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2022 год	4 393	(3 677)	78	-	-	(347)	-	-	4 471	(4 024)
		2021 год	3 815	(3 399)	578	-	-	(278)	-	-	4 393	(3 677)
в том числе:												
Машины и оборудование	5201	2022 год	4 327	(3 677)	-	-	-	(325)	-	-	4 327	(4 002)
	5211	2021 год	3 815	(3 399)	513	-	-	(278)	-	-	4 327	(3 677)
Вычислительная техника и оргтехника	5202	2022 год	65	-	78	-	-	(22)	-	-	144	(22)
	5212	2021 год	-	-	65	-	-	-	-	-	65	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя		Код	2022 год	2021 год
				(тыс. руб.)
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего		5260	-	513
в том числе:				
ЦСОИ АИИС КУЭ на базе ИИС «Пирамида»		5261	-	513
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:		5270	-	-
в том числе:				
		5271	-	-

Иное использование основных средств

Наименование показателя		Код	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
					(тыс. руб.)
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе		5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом		5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе		5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом		5283	1 354	1 354	1 354
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации		5284	-	-	-
Изменение Основные средства, переведенные на консервацию		5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)		5286	-	-	-
		5287	-	-	-

Незавершенные капитальные вложения

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода
			На начало года	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	2022 год	375	78	(375)	(78)	-
	5250	2021 год	888	65	-	(578)	375

3.2. Запасы

В соответствии с учетной политикой Общества поступление товарно-материальных ценностей производилось по фактической себестоимости приобретения.

В составе запасов на отчетную дату товарно-материальных ценностей, находящихся в залоге, у Общества нет.

В составе товаров для перепродажи отражена покупная электрическая энергия (мощность).

Информация о наличии и движении запасов по видам за 2022 год представлена в таблице ниже.

Наличие и движение запасов

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	Изменения за период			На конец периода		
			себе-стоимость	70			выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	2022 год	70	-	-	1 668 366	(1 668 391)	-	X	45	-	
	5420	2021 год	5	-	-	1 626 179	(1 626 114)	-	X	70	-	
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	2022 год	70	-	-	127	-	-	(152)	45	-	
	5421	2021 год	5	-	-	265	-	-	(200)	70	-	
Готовая продукция	5402	2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	2022 год	-	-	-	1 648 230	(1 647 793)	-	(437)	-	-	
	5423	2021 год	-	-	-	1 606 926	(1 606 599)	-	(327)	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	2022 год	-	-	-	-	(437)	-	437	-	-	
	5424	2021 год	-	-	-	-	(327)	-	327	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	2022 год	-	-	-	20 009	(20 161)	-	152	-	-	
	5425	2021 год	-	-	-	18 988	(19 188)	-	200	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5408	2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5428	2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3.3. Денежные средства

Остатки денежных средств Общества, находящихся на рублевых счетах, представлены в таблице:

(тыс.руб.)

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Расчетные счета	6 544	1 523	6 101
Итого:	6 544	1 523	6 101

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

Денежные средства на 31 декабря 2022 года размещены в следующих кредитных организациях: Банк ГПБ (АО) и АО «АБ «РОССИЯ».

В 2022 году Общество не осуществляла операции, выраженные в иностранной валюте, оплата по которым подлежит оплате в рублях, и в иностранной валюте.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств. Увязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств представлена в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Показатель	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	6 544	1 523	6 101
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	6 544	1 523	6 101
в том числе:			
Денежные средства	6 544	1 523	6 101
Денежные документы	-	-	-
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов	-	-	-

Расшифровка прочих платежей по текущей деятельности отчета о движении денежных средств (строки 4119 и 4129) представлена ниже

(тыс. руб.)

Строка	Расшифровка	2022 год	2021 год
4119	Проценты к получению	212	672
	Пени, штрафы, неустойки	56	138
	НДС (свернуто)	1 968	-
	Итого:	2 236	810
4129	НДС (свернуто)	-	(3 067)
	Взносы в фонды, партнерства, объединения	(2 573)	(2 324)
	Арендная плата	(337)	(325)
	Расходы на страхование	(74)	(110)
	Командировочные расходы	(63)	(79)
	Оплата услуг кредитных организаций (за исключением процентов к уплате)	(67)	(77)
	Расходы на ИТ	(48)	(42)
	Работы и услуги производственного характера	(150)	(4)
	Другие расходы	(706)	(567)
	Итого:	(4 018)	(6 595)

3.4. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества отражена краткосрочная дебиторская задолженность.

По состоянию на 31 декабря 2022 года просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Крупнейшим дебитором Общества (покупатели и заказчики) является АО «Квадра». Сумма дебиторской задолженности составляла по состоянию на 31 декабря 2022 года: 194 166 тыс. руб., на 31 декабря 2021 года: 120 415 тыс. руб., на 31 декабря 2020 года: 94 651 тыс. руб.

Дебиторская задолженность

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2022 год	-	-	-	-
	5521	2021 год	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	2022 год	-	-	-	-
	5522	2021 год	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	2022 год	-	-	-	-
	5523	2021 год	-	-	-	-
Прочая	5504	2022 год	-	-	-	-
	5524	2021 год	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2022 год	128 782	-	206 029	-
	5530	2021 год	107 948	-	128 782	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	2022 год	126 599	-	204 562	-
	5531	2021 год	102 626	-	126 599	-
Авансы выданные	5512	2022 год	2 183	-	1 466	-
	5532	2021 год	5 322	-	2 183	-
Прочая	5513	2022 год	-	-	1	-
	5533	2021 год	-	-	-	-
Итого	5500	2022 год	128 782	-	206 029	-
	5520	2021 год	107 948	-	128 782	-

3.5. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества.

По состоянию на 31 декабря 2022 года просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

В 2022 году у Общества отсутствуют заемные средства.

Кредиторская задолженность

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2022 год	-	-
	5571	2021 год	-	-
в том числе:				
кредиты	5552	2022 год	-	-
	5572	2021 год	-	-
займы	5553	2022 год	-	-
	5573	2021 год	-	-
прочая	5554	2022 год	-	-
	5574	2021 год	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2022 год	68 734	161 680
	5580	2021 год	69 244	68 734
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2022 год	58 025	148 226
	5581	2021 год	60 978	58 025
авансы полученные	5562	2022 год	222	4 898
	5582	2021 год	-	222
расчеты по налогам и взносам	5563	2022 год	10 062	8 526
	5583	2021 год	7 841	10 062
кредиты	5564	2022 год	-	-
	5584	2021 год	-	-
займы	5565	2022 год	-	-
	5585	2021 год	-	-
прочая	5566	2022 год	425	30
	5586	2021 год	425	425
Итого	5550	2022 год	68 734	161 680
	5570	2021 год	69 244	68 734

Расшифровка кредиторской задолженности поставщиков и подрядчиков

(тыс. руб.)

Наименование кредитора	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
ПАО «ТНС энерго Воронеж»	57 054	0	0
ООО «НОВИТЭН»	33 922	2 622	9 870
АО «Квадра»	15 843	3 010	2 751
ПАО «Россети Центр»	15 081	4 491	4 242
ООО «СбытЭнерго»	8 645	-	-
АО «АтомЭнергоСбыт»	7 159	5 658	1 129
ООО «РН-Энерго»	3 444	3 012	3 294
АО «ЦФР»	1 274	1 475	878
АО «ТНС энерго Тула»	1 124	723	685
ОАО «Липецкая энергосбытовая компания»	912	1 234	6 023
ООО «РСК»	-	27 737	27 549
ООО «ЕЭС-Гарант»	-	2 263	1 259
АО «БелгородэнергоСбыт»	-	2 012	-
Прочие	3 768	3 788	3 298
Итого	148 226	58 025	60 978

3.6. Расчеты по налогам и сборам, по социальному страхованию

(тыс. руб.)

Наименование	Задолженность на 31.12.2021	Начислено / взаимозачет	Уплачено / взаимозачет	Задолженность на 31.12.2022
	(-) - в пользу бюджета; (+) - в пользу Общества	за год (-)	за год (+)	(-) - в пользу бюджета; (+) - в пользу Общества
Налог на доходы физических лиц	(103)	(1 600)	1 699	(4)
Налог на добавленную стоимость	(6 330)	(17 189)	17 273	(6 246)
Налог на прибыль	(3 384)	(12 503)	14 834	(1 053)
Страховые взносы	(245)	(3 053)	2 075	(1 223)
Итого:	(10 062)	(34 345)	35 881	(8 526)

3.7. Оценочные обязательства

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 464	2 749	(1 982)	-	3 231
в том числе: обязательства по оплате неиспользованных отпусков	5701	1 058	1 231	(578)	-	1 711
обязательства по выплате премий и вознаграждений	5702	1 406	1 518	(1 404)	-	1 520

3.8. Налог на прибыль

Величина расхода по налогу на прибыль определена на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, т. е. путем уменьшения прибыли до налогообложения на величину условного расхода, скорректированную на сумму постоянного налогового расхода и суммарного изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отчетного периода (отложенного налога):

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Условный расход по налогу на прибыль	12 186	15 258
Постоянный налоговый расход (по расходам, не учитываемым для целей налогообложения)	176	499
Увеличение (уменьшение) отложенного налогового актива (по обязательствам по отпускам и прочим вознаграждениям)	153	138
Увеличение (уменьшение) отложенного налогового обязательства (по основным средствам, не признаваемым амортизируемым имуществом для целей налогообложения)	(11)	(13)
Текущий налог на прибыль	12 504	15 882
Налог на прибыль	12 362	15 757

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянного налогового расхода, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль – 20%.

Движение отложенных налоговых активов и обязательств

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2021	Начислено	31.12.2022
Отложенные налоговые активы, в .т.ч.	493	153	646
<i>Обязательства по отпускам и прочим вознаграждениям</i>	493	153	646
Отложенные налоговые обязательства, в т.ч.	13	11	24
<i>Амортизация основных средств</i>	13	11	24
Итого отложенный налог на прибыль	480	142	622

Наименование показателя	31.12.2020	Начислено	31.12.2021
Отложенные налоговые активы, в .т.ч.	355	138	493
<i>Обязательства по отпускам и прочим вознаграждениям</i>	355	138	493
Отложенные налоговые обязательства, в т.ч.	-	13	13
<i>Амортизация основных средств</i>	-	13	13
Итого отложенный налог на прибыль	355	125	480

3.9. Выручка и себестоимость продаж

Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг за отчетный и предшествующий периоды составила:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2022 год		2021 год	
	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
Всего	1 730 100	(1 648 334)	1 704 160	(1 606 925)
Выручка от продажи электрической энергии	1 721 092	(1 648 334)	1 703 358	(1 606 925)
Агентское вознаграждение	9 008	-	802	-
Прочие услуги	-	-	-	-

3.10. Коммерческие расходы

(тыс.руб.)

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Материальные затраты	152	200
Расходы на оплату труда	12 625	12 408
Отчисления на социальные нужды	3 214	3 046
Амортизация	347	278
Прочие затраты	3 823	3 256
Итого коммерческие расходы	20 161	19 188

3.11. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

(тыс.руб.)

Наименование показателя	2022год	2021 год
Пени, штрафы, неустойки	56	138
Доходы от оприходования запасов при ремонте основных средств	-	3
Итого	56	141

Прочие расходы

(тыс.руб.)

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Балансовая стоимость списанных НЗС	375	0
Материальная помощь и другие выплаты работникам	300	300
Взнос в СОНО «Российское Газовое Общество»	200	200
Услуги банков	68	75
Невозмещаемый НДС	6	4
Убыток от досрочного предъявления банковских векселей к оплате	0	1 991
Итого	949	2 570

3.12. Обеспечения выданные и полученные

Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей в Обществе отсутствуют.

3.13. Связанные стороны

Единственным участником Общества является Акционерное общество «Квадра-Генерирующая компания» (АО «Квадра»), доля в уставном капитале ООО «Квадра-Энергосбыт» - 100%.

По состоянию на 31 декабря 2021 года крупнейшими акционерами АО «Квадра» являлись: ООО «Группа ОНЭКСИМ» – 54,810761% от общего количества акций (уставного капитала) Общества и ООО «БИЗНЕСИНФОРМ» – 24,746039% от общего количества акций (уставного капитала) Общества (по состоянию на 31 декабря 2020 и 2019 годов: ООО «Группа ОНЭКСИМ» – 50,000173% и ООО «БИЗНЕСИНФОРМ» – 24,746039%).

По состоянию на 31 декабря 2021 единственным участником ООО «Группа ОНЭКСИМ» и ООО «БИЗНЕСИНФОРМ» и, соответственно, конечным бенефициаром являлся г-н Прохоров М.Д.

В январе 2022 года контролирующим акционером АО «Квадра» стало АО «Русатом Инфраструктурные решения», входящее в Государственную корпорацию по атомной энергии «Росатом» (ГК Росатом). Таким образом, по состоянию на 31 декабря 2022 года и за период двенадцать месяцев 2022 года конечной контролирующей стороной является Госкорпорация «Росатом».

В целях раскрытия информации по операциям со связанными сторонами по состоянию на 31 декабря 2022 года и за год, закончившийся в указанную дату, в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», Обществом были выделены следующие группы связанных сторон:

- материнское общество - общество, которому » принадлежит 100% уставного капитала ООО «Квадра-Энергосбыт» (АО «Квадра»);
- другие связанные стороны - общества, находящиеся под контролем ГК Росатом;
- основной управленческий персонал.

Операции и остатки по расчетам со связанными сторонами

Дебиторская задолженность связанных сторон:

(тыс.руб.)

Наименование показателя	31.12.2022		31.12.2021	31.12.2020
	Другие связанные стороны (общества, находящиеся под контролем ГК Росатом)	Материнское общество (АО «Квадра»)	Материнское общество (АО «Квадра»)	Материнское общество (АО «Квадра»)
Продажа электрической энергии	2 122	192 772	120 415	94 651
Агентское вознаграждение	-	1 394	-	-
Прочие доходы	-	-	-	-
Итого	2 122	194 166	120 415	94 651

Вся сумма дебиторской задолженности связанных сторон представляет собой краткосрочную дебиторскую задолженность, подлежащую оплате в соответствии с условиями договоров в течение одного года после отчетной даты. Вся дебиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами и (или) банковскими векселями.

Кредиторская задолженность связанных сторон:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2022		31.12.2021	31.12.2020
	Другие связанные стороны (общества, находящиеся под контролем ГК Росатом)	Материнское общество (АО «Квадра»)	Материнское общество (АО «Квадра»)	Материнское общество (АО «Квадра»)
Приобретение электрической энергии (мощности)	8 145	15 843	2 978	2 720
Авансы полученные за электрическую энергию (мощность)	1 705	-	-	-
Аренда имущества	-	34	32	31
Прочие расходы (дивиденды)	-	-	-	-
Итого	9 850	15 877	3 010	2 751

Вся сумма кредиторской задолженности перед связанными сторонами является краткосрочной и подлежит оплате денежными средствами.

Продажи / доходы по операциям со связанными сторонами без НДС:

(тыс.руб.)

Наименование показателя	2022 год		2021 год
	Другие связанные стороны (общества, находящиеся под контролем ГК Росатом)	Материнское общество (АО «Квадра»)	Материнское общество (АО «Квадра»)
Продажа электрической энергии	11 734	1 454 142	1 536 517
Агентское вознаграждение	-	7 044	-
Прочие доходы	-	13	10
Итого	11 734	1 461 199	1 536 527

Расходы / приобретения по операциям со связанными сторонами без НДС:

(тыс.руб.)

Наименование показателя	2022 год		2021 год
	Другие связанные стороны (общества, находящиеся под контролем ГК Росатом)	Материнское общество (АО «Квадра»)	Материнское общество (АО «Квадра»)
Приобретение электрической энергии (мощности)	108 026	89 661	20 863
Аренда имущества	-	338	326
Прочие расходы (дивиденды)	-	60 533	44 485
Итого	108 026	150 532	65 674

Денежные потоки между Обществом и связанными сторонами

(тыс.руб.)

	Код строки	2022 год	2021 год
		Материнское общество (АО «Квадра»)	Материнское общество (АО «Квадра»)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ТЕКУЩЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Поступления - всего	4110	1 737 581	1 821 714
в том числе			
продажа товаров, работ, услуг	4111	1 461 186	1 513 387
Прочие поступления (НДС - свернутый эффект)	4119	276 382	298 483
Прочие поступления (пени, штрафы, неустойки)	4119	13	10
Платежи – всего	4120	(79 277)	(20 972)
в том числе			
поставщикам/подрядчикам за товары, работы, услуги	4121	(79 277)	(20 972)
прочие платежи (НДС - свернутый эффект)	4129		
Сальдо денежных потоков от текущей деятельности	4100	1 658 304	1 800 742

	Код строки	2022 год	2021 год
		Материнское общество (АО «Квадра»)	Материнское общество (АО «Квадра»)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Поступления - всего	4210	-	-
Платежи – всего	4220	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности	4200	-	-
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Поступления - всего	4310	-	-
Платежи – всего	4320	(60 533)	(44 485)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(60 533)	(44 485)
Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности	4300	(60 533)	(44 485)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 597 771	1 756 257

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит Генерального директора, заместителя Генерального директора, руководителей структурных подразделений Общества, непосредственно подчиняющихся Генеральному директору.

Общая сумма выплаченных краткосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу за 2022 год составила 10 354 тыс. руб. (2021 год: 10 747 тыс. руб.), включая налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

3.14. Условные обязательства

Общество не является участником судебных процессов. Претензии, предъявленные к Обществу, отсутствуют.

3.15. События после отчетной даты

На момент утверждения бухгалтерской отчетности существенные события после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор
ООО «Квадра-Энергосбыт»



Костюкова О.В.

21 марта 2023 года