

**Пояснения к бухгалтерской отчетности
ООО «Абаканская СЭС»
за 2022 год**

1. Общие сведения

1.1. Сведения о государственной регистрации

Общество с ограниченной ответственностью «Абаканская СЭС» (ООО «Абаканская СЭС», Общество) создано по решению единственного учредителя АО «Красноярская ГЭС» от 26.03.2014 в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью».

В Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись от 03.04.2014 за основным государственным регистрационным номером 1141901001406 о создании юридического лица ООО «Абаканская СЭС» (ИНН 190118465 / КПП 190101001).

ООО «Абаканская СЭС» поставлено на учет в Управлении Федеральной налоговой службы по Республике Хакасия.

Сведения о юридическом/почтовом адресе

Адрес ООО «Абаканская СЭС»: 655016, Республика Хакасия, г. Абакан, пр-кт Дружбы народов, д. 9, офис 203.

1.2. Сведения о численности сотрудников

Списочная численность работающих на 31.12.2022 составила 10 человек.

1.3. Сведения об обособленных подразделениях (филиалах)

По состоянию на 31.12.2022 Общество не имеет в своем составе территориально обособленных филиалов / обособленных подразделений.

1.4. Органы управления Обществом

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников (высший орган управления Общества);
- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган Общества).

Очередное Общее собрание участников Общества проводится 1 раз в год не ранее чем через два месяца и не позднее чем через четыре месяца после окончания финансового года.

Проводимые помимо Очередного, Общие собрания участников являются внеочередными.

Генеральный директор Общества осуществляет руководство текущей деятельностью Общества и решает все вопросы, которые не отнесены законом и Уставом Общества к компетенции Общего собрания участников.

По состоянию на 31.12.2022:

- единственным участником ООО «Абаканская СЭС», которому принадлежит доля в уставном капитале в размере 100%, является АО «Красноярская ГЭС»;
- Генеральным директором ООО «Абаканская СЭС» является Абрамичев Михаил Вячеславович.

Сведения об аудиторе

Обязательный аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2022г. не требуется.

1.5. Сведения о видах деятельности

ООО «Абаканская СЭС» является коммерческой организацией, предметом деятельности которой является осуществление предпринимательской деятельности с целью получения прибыли.

К основным видам деятельности Общества относятся:

• Производство электроэнергии, получаемой из возобновляемых источников энергии, включая выработанную солнечными, ветровыми, геотермальными электростанциями, в т.ч. деятельность по обеспечению их работоспособности.

2. Основа составления бухгалтерской отчетности

Ведение бухгалтерского учёта и составление бухгалтерской отчётности в Обществе осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, Положениями о бухгалтерском учете и отчетности, действующими в Российской Федерации, другими нормативными актами РФ, составляющими систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

Имущество и обязательства Общества обособлены от имущества и обязательств акционеров Общества, государства, других организаций. Взаимоотношения между Обществом и акционерами Общества регулируются на основе действующих законодательных актов и договоров между ними.

Все факты хозяйственной деятельности Общества, отраженные в бухгалтерских регистрах, относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, за исключением моментов, разрешенных действующим законодательством или нормативными актами Министерства Финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества формируется специализированной организацией на основании консолидации информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности подразделений.

Оценка имущества, обязательств и активов, фактов хозяйственной деятельности осуществляется в валюте Российской Федерации.

На основании п. 8 ст. 13 Закона № 402-ФЗ бухгалтерская отчетность, включая пояснения, считается составленной после того, как ее подписал на бумажном носителе Генеральный директор Общества.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации, правил бухгалтерского учета и отчетности, случаи существенных отступлений, отсутствуют.

3. Информация об Учетной политике

Учетная политика для целей бухгалтерского учёта, утверждена приказом генерального директора Общества от 29.12.2021 № 097, в соответствии с Законом РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н. Принятые при формировании Учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованных пользователей приведены в настоящем разделе.

Документооборот Общества, осуществляется в соответствии с графиком документооборота между Обществом и специализированной организацией по исполнению договора оказания услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета.

Факты неприменения нормативных актов отсутствуют.

Существенные изменения Учетной политики с 01.01.2022 связаны с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и 25/2018 «Аренда». В бухгалтерской отчётности последствия изменений учетной политики с 01.01.2022 в связи с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются в соответствии с пунктом 49 данного ФСБУ. В бухгалтерской отчётности последствия изменений учетной политики с 01.01.2022 в связи с

применением ФСБУ 25/2018 «Аренда» отражаются в соответствии с пунктом 50 данного ФСБУ.

3.1. Основные средства и право пользования активом

Учет основных средств и капитальный вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденных Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

В составе основных средств отражены здания, сооружения, передаточные устройства, машины, оборудование, транспортные средства, земельные участки и прочие объекты со сроком службы более 12 месяцев, стоимостью свыше 100 тыс. руб.

Земельные участки и объекты недвижимого имущества, независимо от стоимости, учитываются в составе основных средств.

Амортизация основных средств по всем группам начисляется линейным способом, равномерно в течение всего срока его использования, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету. При этом сумма амортизации отчетного периода определяется как отношения разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока использования данного объекта.

Проверка элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям его использования проводится по состоянию на 31 декабря отчетного года и при наступлении событий, свидетельствующего о возможном изменении применяемых элементов амортизации.

Переоценка основных средств не производится.

Проверка на обесценение основных средств производится на 31 декабря отчетного года либо при наступлении событий, когда справедливая (рыночная) стоимость ниже балансовой стоимости и отражается обособленно по кредиту счета 02 «Амортизация основных средств».

Проверка на обесценение стоимости капитальных вложений производится на 31 декабря отчетного года; при наличии признаков обесценения формируется резерв. Объекты капитальных вложений, подлежащие обесценению, отражаются в бухгалтерском балансе за вычетом резерва на их обесценение.

Учет аренды, осуществляется в соответствии с нормами ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина РФ от 16.10.2018 № 208н, за исключением, когда исполняются условия, позволяющие не применять данное ФСБУ.

Пообъектный учет арендованного имущества осуществляется на счете 001 «Аренданные основные средства».

3.2. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал Общества отражен в сумме номинальной стоимости доли.

В соответствии с законодательством и Уставом Общество создает резервный капитал в размере 20% от уставного капитала. Резервный фонд Общества формируется до достижения указанного размера путем обязательных ежегодных отчислений в размере 5% от чистой прибыли Общества.

3.3. Признание доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ и ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

Выручка от реализации признается для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям и предъявления им расчетных документов, отражается в «Отчете о финансовых результатах» без налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается для целей налогообложения по методу начисления.

Доходы и расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на получаемые от обычных видов деятельности и прочие.

Доходами и расходами от обычных видов деятельности являются доходы и расходы от профильных и непрофильных видов деятельности.

От профильных видов деятельности признаются:

- выполнение работ, оказание услуг по регулируемым договорам (электроэнергия, мощность).

От непрофильных видов деятельности являются доходы и расходы от услуг обслуживающих производств и хозяйств.

3.4. Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденного Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

4. Раскрытие существенных показателей отчетности

Информация, представленная в данном разделе, рассматривается в дополнение к обязательной табличной форме Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и раскрывается по существенным строкам отчетности, составляющим более 5 % от валюты баланса.

4.1. Основные средства

Строка бухгалтерского баланса основные средства состоит из:

- основных средств, корректировка вступительных остатков в связи с началом применения ФСБУ 6 раскрыта в приложении № 1 к данным пояснениям;
- незавершенных капитальных вложений;
- права пользования арендованным имуществом - состав и движение раскрыты в приложении № 2 к данным пояснениям;

Информация об основных средствах раскрыта в разделе 2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.2. Отложенные налоговые активы и обязательства

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в отчете о финансовых результатах отложенный налог на прибыль за 2021 год составил 2558 тыс. руб.; в бухгалтерском балансе на 31.12.2021 отложенные налоговые активы составили – 8460 тыс. руб.; отложенные налоговые обязательства – 41896 тыс. руб.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в отчете о финансовых результатах отложенный налог на прибыль за 2022 год составил (869) тыс. руб.; в бухгалтерском балансе на 31.12.2022 отложенные налоговые активы составили – 531 тыс. руб.; отложенные налоговые обязательства – 34836 тыс. руб.

Формирование отложенных налоговых активов и обязательств обусловлено применением различных способов признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством РФ о налогах и сборах. Данное обязательство отражено в составе долгосрочных обязательств, поскольку подлежат погашению более чем через 12 месяцев.

4.3. Капитал и резервы

Доли участия раскрыты в приложении № 3 к данным пояснениям.

Изменение Уставного капитала за 2021, 2022 года отсутствует.

Изменение Резервного фонда за 2021 год составило – 1 262 тыс. руб. и связано с решением единственного участника № 36 от 29.04.2021 о направлении чистой прибыли в резервный фонд Общества, за 2022 год – 1 101 тыс. руб. и связано с решением единствен-

ного участника № 38 от 28.04.2022 о направлении чистой прибыли в резервный фонд Общества.

Распределение прибыли в 2021 году составило – 1 262 тыс. руб. в резервный фонд Общества; в 2022 году – 1 101 тыс. руб. в резервный фонд Общества и 44 195 тыс. руб. на выплату дивидендов по решению единственного участника № 39 от 14.11.2022.

4.4. Прочие обязательства

В состав прочих обязательств входит: обязательство по аренде.

Информация по обязательствам по аренде раскрыта в составе приложения 2 к данным пояснениям.

4.5. Выручка и себестоимость продаж

Выручка и себестоимость продаж сформированы в соответствии с принятой Учетной политикой Общества, информация раскрыта в составе приложения № 4 к данным пояснениям.

Вся выручка получена от деятельности на территории России республики Хакасия и сформирована по итогам оказания услуг, на основании расчетных документов в соответствии с условиями заключенных договоров.

4.6. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы сформированы в соответствии с принятой Учетной политикой Общества, информация раскрыта в составе приложения № 5 к данным пояснениям.

Прочие доходы и соответствующие им расходы отражены в отчете о финансовых результатах развернуто, за исключением резерва по сомнительным долгам, резерва под снижение стоимости материальных ценностей, резерва под условное обязательство по судебным искам, резерва под обесценение капитальных вложений, переоценки валютных операций, выбытия объектов основных средств - отражаются в отчетности свернуто.

4.7. Корректировка отчётности за прошлые периоды

Последствия и причины корректировки бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах раскрыты в составе приложений 6, 7 к данным пояснениям.

5. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств, сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» (утвержденного Приказом Минфина от 02.02.2011 № 11н). Информация об остатках денежных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по строке 1250.

6. Налоговый учет

Налоговый учет Общества в 2022 году велся на основании Учетной политики для целей налогового учёта, утвержденной приказом генерального директора Общества от 27.12.2021 № 88.

Налоговый учет Общества осуществляется на основе данных регистров бухгалтерского учета.

Общество определяет доходы и расходы для целей налогообложения по методу начисления. Согласно этому методу, доходы (расходы) признаются в том отчетном периоде, в котором они фактически имели место, независимо от фактического поступления (расхода) денежных средств.

Текущий налог на прибыль отчетного (налогового) периода определялся исходя из величины условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного (налогового) периода.

Размер прибыли/убытка до налогообложения в бухгалтерском учете составил 32547 тыс. руб., налогооблагаемая база по налогу на прибыль – 43523 тыс. руб.

Эффективная ставка налога на прибыль за 2022 год составила 27%.

Разница (постоянная - ПНОд) между доходами в бухгалтерском учете и доходами в налоговом учете составила 640 тыс. руб. Указанная сумма сложилась в результате:

- доходы, связанные с реализацией основных средств – 640 тыс. руб.

Постоянные разницы (ПНОр) в сумме 15958 тыс. руб. сложились из расходов, не учитываемых в установленном главой 25 НК РФ порядке, в том числе:

- расходы, связанные с реализацией основных средств – 640 тыс. руб.;

- ликвидация основных средств и НДС, не НУ – 15187 тыс. руб.;

- прочие расходы на персонал, не НУ – 11 тыс. руб.;

- расходы на социальные льготы и материальное поощрение ППП, не НУ - 49 тыс. руб.;

- списание дебиторской задолженности, убытки прошлых лет, не НУ – 59 тыс. руб.;

- членские и профсоюзные взносы, не НУ – 12 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы (ОНА) на конец 2022 года сложились в размере 531 тыс. руб., в том числе в связи с:

- основные средства – 26 тыс. руб.;

- резервы сомнительных долгов – 4 тыс. руб.;

- резервы предстоящих расходов – 482 тыс. руб.;

- РБП на оплату труда – 7 тыс. руб.;

- резервы под НДС – 12 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) в размере 34836 тыс. руб. образовались за счет:

- основные средства – 34816 тыс. руб.;

- проценты по обязательствам – 20 тыс. руб.

7. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

Операции по связанным сторонам раскрыта в составе приложения № 8 к данным пояснениям.

Основным управленческим персоналом Общества являются Генеральный директор, директора по направлениям.

Вознаграждения основному управленческому персоналу (заработная плата и премии, без учета страховых взносов в Пенсионный Фонд, Фонд социального страхования, Фонды обязательного медицинского страхования):

- краткосрочные (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты) за 2022 год составили – 4968 тыс. руб.; за 2021 год – 4502 тыс. руб.

- долгосрочные – не планируются.

8. Информация о бенефициарах

ООО «Абаканская СЭС» входит в группу лиц МКПАО «ЭН+ ГРУП». МКПАО «ЭН+ ГРУП» является эмитентом ценных бумаг, допущенных к организованным торгам на Московской бирже. Глобальные депозитарные расписки, удостоверяющие права в отношении акций МКПАО «ЭН+ ГРУП», допущены к организованным торгам на Лондонской фондовой бирже.

В соответствии с пунктом 2 статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – «закон № 115-ФЗ») обязанность юридических лиц располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные

ванные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абзацем вторым подпункта 1 пункта 1 статьи 7 закона № 115-ФЗ, не распространяется на лиц, указанных в абзацах 2-5 подпункта 2 пункта 1 статьи 7 закона № 115-ФЗ, в том числе на эмитентов ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, которые раскрывают информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах.

Информация о МКПАО «ЭН+ ГРУП» доступна на информационных ресурсах в сети Интернет, используемых им для раскрытия информации в соответствии с законодательством Российской Федерации: на странице уполномоченного информационного агентства Интерфакс-ЦРКИ (<https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=37955>) и на корпоративном сайте МКПАО «ЭН+ ГРУП» (www.enplusgroup.com).

9. Информация по сегментам

Общество ведет свою деятельность в следующих географических сегментах:
– республика Хакасия.

10. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

На момент составления данной пояснительной записки у Общества отсутствует информация о возникших событиях после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

11. Прочая информация

Вирусная инфекция COVID-19 не оказала влияние на деятельность Общества в 2022 году, расходы, связанные с реализацией мероприятий по снижению рисков распространения в 2022 году минимальные.

Начиная с февраля 2022 года, обострение геополитической напряженности и конфликт на Украине оказали отрицательное влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран ввели новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций, включающие блокировку денежных средств на счетах в иностранных банках и блокировку выплат по еврооблигациям РФ и российских компаний.

Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках.

В ответ на усиление волатильности на финансовых рынках и роста инфляционных рисков Банк России на внеочередном заседании в феврале 2022 года повысил ключевую ставку до 20%. Впоследствии ключевая ставка была постепенно снижена до 7,5%.

Общество продолжает оценивать влияние данных событий и изменений микро- и макроэкономических условий на свою деятельность, финансовое положение и финансовые результаты.

Организация не планирует прекращение деятельности.

Руководитель Департамента по учету
ООО «УСЦ «ЕвроСибЭнерго»
по дов. № 37/22/АСЭС от 05.10.2022г.

22 марта 2023г.



Зеленцова Ю.Г.

Исп.: Гергенова Н.А.

ЖА

Тыс. руб.										
Группы основных средств	Балансовая стоимость на 31.12.2021	Первоначальная стоимость на 31.12.2021	Накопленная амортизация на 31.12.2021	Корректировка в связи переводом на признание ФСБУ/2020 (пересмотр элементов амортизации, списание зачтенных основных средств в связи с изменением метода)	уменьшение за 2022 г.		Амортизация за 2022 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2022	Первоначальная стоимость на 31.12.2022	Амортизация на 31.12.2022
						прочие выбытие				
в том числе										
здания	8 488	10 990	(2502)	-	(195)	(420)	7 873	10 795	(2 922)	
сооружения	50 633	121 850	(71 217)	287	-	(14 652)	36 268	121 850	(85 582)	
машины и оборудование	131 630	393 839	(262 209)	92 794	(195)	(34 964)	189 265	393 163	(203 898)	
земельные участки	91 090	91 090	-	-	(639)	-	90 451	90 451	-	
прочие	572	1 230	(658)	(63)	-	(149)	360	1 147	(787)	
ИТОГО	282 413	618 999	(336 586)	93 018	(1 029)	(50 185)	324 217	617 406	(293 189)	

тыс. руб.

№ п/п	Вид операции	Сумма, тыс. руб.
1.	Первоначальное признание ППА в связи с началом применения ФСБУ 25/2018	-
1.1.	Стоимость ППА, в том числе по группам:	614
	здания	383
	машины и оборудование	231
1.2.	Обязательство по аренде, в том числе:	614
	долгосрочное	334
	краткосрочное	280
2.	Поступление ППА за 2022 г.	-
2.1.	Стоимость ППА, в том числе по группам:	386
	здания	386
	машины и оборудование	-
2.2.	Обязательство по аренде	386
3.	Амортизация ППА за 2022 г., в том числе по группам:	270
	здания	210
	машины и оборудование	60
4.	Начисление процентов за 2022 г.	84
5.	Выбытие ППА за 2022 г.	-
5.1.	Остаточная стоимость ППА, в том числе по группам:	-
5.2.	Обязательство по аренде	-
6.	Уменьшение обязательства за 2022г. На сумму уплаченных арендных платежей	325
7.	Данные на 31.12.2022 г.	
7.1.	Остаточная стоимость ППА	730
	здания	559
	машины и оборудование	171
7.2.	Обязательство по аренде, в том числе:	759
	долгосрочное	494
	краткосрочное	265

ООО "Абаканская СЭС"

Приложение № 3
к пояснениям к бухгалтерской отчетности

Наименование участника	Размер доли, в %	Номинальная стоимость доли, в руб.
АО "КРАСНОЯРСКАЯ ГЭС"	100	191 160 000,00

тыс. руб.

Показатель	Текущий год	Предшествующий отчетному году
Выручка	153 991	141 321
в том числе:		
электроэнергия	13 953	7 371
мощность	139 648	133 159
прочая выручка	390	791
Себестоимость продаж	(92 307)	(100 434)
в том числе:		
электроэнергия	(15 714)	(8 185)
мощность	(76 520)	(92 009)
прочая себестоимость	(73)	(240)

тыс. руб.

Показатель	Текущий год	Предшествующий текущему году
Прочие доходы, всего	1 487	1 279
в том числе,		
Доходы, связанные с реализацией амортизируемых основных средств	475	739
Доходы, связанные с реализацией основных средств	640	-
Доходы от списания резерва предстоящих расходов на выплату вознаграждения по итогам работы	288	375
Прочие доходы	84	165
Прочие расходы, всего	(21 934)	(5 139)
в том числе,		
Налог на имущество	(5 116)	(4 121)
Ликвидация основных средств и НЗС	(15 187)	-
Расходы, связанные с реализацией амортизируемых основных средств	(115)	(317)
Резерв по судебным искам	(523)	(351)
Прочие расходы	(993)	(350)

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2021 г. (после корректировки), тыс. руб.	на 31 декабря 2021 г. (до корректировки), тыс. руб.	сумма корректировки, тыс. руб.	обоснование
Основные средства	1150	448 162	354 530	93 632	Итого
					в том числе:
				614	отражение ППА при первоначальном применении ФСБУ 25/2018
				93 018	за счет пересмотра элементов амортизации. при переходе на ФСБУ 6/2020
Итого по разделу I	1100	456 664	363 032	93 632	
Запасы	1210	90	83	7	за счет списания малоценных основных средств - меньше лимита, при переходе на ФСБУ 6/2020
Дебиторская задолженность	1230	11 420	11 426	(6)	при выделении аванса из состава дебиторской задолженности
Итого по разделу II	1200	22 218	22 217	1	
БАЛАНС (сумма строк 1100 + 1200)	1600	478 882	385 249	93 633	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	200 022	125 607	74 415	корректировка за счет перехода на ФСБУ 6
Итого по разделу III	1300	393 968	319 553	74 415	
Отложенные налоговые обязательства	1420	41 896	23 293	18 603	за счет корректировок в связи с переходом на ФСБУ 6/2020
Прочие обязательства	1430	334	0	334	проценты по аренде
Итого по разделу IV	1400	42 230	23 293	18 937	
Прочие обязательства	1550	280	0	280	проценты по аренде
Итого по разделу V	1500	42 684	42 403	281	
БАЛАНС (сумма строк 1300 + 1400 + 1500)	1700	478 882	385 249	93 633	

ООО "Абаканская СЭС"

Приложение № 7
к пояснениям к бухгалтерской отчетности

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	за Январь - Декабрь 2021 г. (после корректировки)	за Январь - Декабрь 2021 г. (до корректировки)	сумма корректировки	обоснование
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	93 018	-	93 018	корректировка за счет перехода на ФСБУ 6
Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	(18 603)	-	(18 603)	корректировка за счет перехода на ФСБУ 6
Совокупный финансовый результат периода	2500	96 428	22 013	74 415	корректировка за счет перехода на ФСБУ 8

Информация по операциям и остаткам расчетов по группам связанных сторон							тыс. руб.	
Группа/характер взаимоотношений	Задолженность на 31.12.2022 г.		Варушка за 2022 г	Расходы за 2022 г.				
	кредиторская	дебиторская		в ОФР в составе продаж	в ОФР в составе управленческих расходов	в ОФР прочие доходы		
Участник Общества	70	-	-	(568)	-	-	-	-
Прочие	375	4 099	57 903	(2 809)	(2 564)	640	(38)	(38)