ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
АО «Энергосбыт» за 2022 год.

1. Общие сведения

Полное наименование фирмы: Акционерное общество «Энергосбыт».

Общество зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы России по Центральному району г. Челябинска

Дата государственной регистрации: 16 марта 2010г. Основной государственный номер: 1107453002392

Юридический адрес: 454048, г. Челябинск, ул. Энгельса, 99, оф 9

Почтовый адрес: 454048, г. Челябинск, ул. Энгельса, 99, оф 9

Идентификационный номер налогоплательщика 7453215550

Коды Общества:

- ОКВЭД: 35.14
- ОКПО: 65707839
- ОКАТО: 75401386000
- ОКТМО: 75701000
- ОКОПФ: 67

Основной вид деятельности (Деятельность не подлежит лицензированию):

- Торговля электрической энергией.

АО «Энергосбыт» осуществляет торговлю электроэнергией, приобретаемой в интересах потребителей на оптовом (ОРЭМ) и розничных рынках электроэнергии.

Для покупки электроэнергии в интересах потребителей Общество получило статус субъекта оптового рынка электрической энергии (мощности), о чем выдано Свидетельство №25/2018г. и внесено в Реестр субъектов оптового рынка.

У Общества отсутствуют финансовые, производственные и другие факторы или признаки, на основании которых может возникнуть сомнение в применимости допущения непрерывности деятельности.

Указанный основной вид деятельности Общество активно развивает с 2018 г., в результате чего заключены договоры энергоснабжения с промышленными крупными потребителями Челябинской области, Свердловской области, Красноярского края.

- Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 26 610 000 рублей.
- Резервный капитал Общества по состоянию на 31.12.2022 г – 1 330 500,00 руб
- Добавочный капитал Общества на 31.12.2022 г составил 3 000 000 руб.

Среднесписочная численность персонала Общества за 2022 год – 16 человек.

Органы управления Общества

Общество в своей деятельности руководствуется Уставом, утвержденным Решением единственного акционера АО «Энергосбыт» от 09 августа 2018 г. № 07 (новая редакция утверждена Решением Общего собрания акционеров № 3/2022 от 23 сентября 2022 г.)

К органам управления Общества относятся:

- Общее собрание акционеров Общества;
- Единоличный исполнительный орган- Управляющий Обществом.

Аудитор Общества ООО «Аудиторская фирма «АВУАР» ИНН 7438016046, ОГРН 1027401864159, ОРНЗ 10201001916, состоит в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов «Некоммерческое партнерство «Аудиторская палата России» № 450.

Информация о расчетных (депозитных) счетах Общества в рублях (расчетные и иные счета в иностранной валюте отсутствуют):

Наименование банка, валюта РФ	остаток на 31.12.2022 г. (тыс.руб.)
СБ РФ Челябинское отделение № 8597	3 773,8
Банк России (ОАО) г. Москва	167,2
ЧЕЛЯБИНСКИЙ РФ ОАО "РОССЕЛЬХОЗБАНК"	121,8
ПАО «Совком банк» «Корпоративный»	87,3
ПАО КБ "УБРиР" расчетный счет	333,8
ПАО КБ "УБРиР" депозитный счет (депозит со сроком менее 1 года).	95 300,0
ПАО банк «ФК Открытие»	98,3
ОАО Альфа-банк	85,7
Итого	99 967,9

Основа составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский отчет и бухгалтерская отчетность сформированы исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности» в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации. При формировании бухгалтерской отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

В Обществе применяется автоматизированная форма ведения учета. Бухгалтерский учет осуществляется с применением компьютерных программ «1С: Предприятие», блок Заработная плата - учет ведется с применением «1С: Предприятие» конфигурация «Заработная плата и управление персоналом».

В 2022 г. перед составлением годовой бухгалтерской отчетности Обществом проведена годовая инвентаризация по состоянию на 31.12.2022 г., приказ № 50 от 30.12.2022 г. Инвентаризации подлежали основные средства, товарно-материальных ценности, резервы, расходы будущих периодов, расчеты с банком, с дебиторами и кредиторами, касса. Статьи бухгалтерской отчетности подтверждены результатами инвентаризации активов и обязательств.

При подготовке настоящей отчетности Обществом существенной для дополнительного раскрытия признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее пяти процентов.

События после отчетной даты

При отражении в бухгалтерском учете и отчетности событий после отчетной даты Общество руководствуется положениями ПБУ 7/98. Существенные события в Обществе после отчетной даты отсутствуют.

Информация о непрерывности деятельности

Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена исходя из допущения принципа непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и погашение обязательств происходит в ходе обычной хозяйственной деятельности в обозримом будущем.

Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит корректировок, необходимых в случае, если бы Общество не могло продолжать свою деятельность на основе принципа непрерывности.

Основные судебные разбирательства за 2022 год в АО «Энергосбыт»:

Наименование истца	**Наименование ответчика**	**Стадия дела**	**Суть исковых претензий и величина исковых требований, тыс. руб.**	**Оценка вероятности того, что судебное решение будет принято не в пользу организации (высокая, выше средней, ниже средней, низкая)**
(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
ООО «Энергометрология» (ОГРН 1157746680002)	АО «Энергосбыт»	Дело находится в производстве **А76-18025/2022**	Взыскание задолженности за оказанные услуги (выполненные работы) в размере 790 000 руб.	высокая
АО «Южноуральский завод «Кристалл»	АО «Энергосбыт»	Дело находится в производстве **А76-7478/2021**	изменение условий договора энергоснабжения, *требование не подлежит денежной оценке*	Низкая
АО «Южноуральский завод «Кристалл»	АО «Энергосбыт»	Дело находится в производстве **А76-18057/2021**	взыскание неосновательного обогащения, *42 613 944,27, в 2022 году заявлено х-во об увеличении исковых требований: общая цена иска 94 027 709,27* *В том числе* *Основной долг 85 675 205,61 руб.* *Пени по ст. 395 ГК РФ 8 325 503,66 руб.*	низкая
АО «Энергосбыт»	ООО «БМК»	Дело находится в производстве **А76-35824/2021**	признание несостоятельным (банкротом)	низкая

			41 442 859,92	
НИЖНЕОБСКОЕ ТЕРРИТОРИАЛЬНОЕ УПРАВЛЕНИЕ ФЕДЕРАЛЬНОГО АГЕНТСТВА ПО РЫБОЛОВСТВУ	АО «Энергосбыт»	Дело находится в производстве **А76-38241/2021**	расторжение договора пользования рыбоводным участком, *требование не подлежит денежной оценке*	высокая
ООО СЗ «Флай Плэнинг Партнерс»	АО «Энергосбыт»	Дело находится в производстве **А76-31993/2022**	задолженность по договору об инвестиционной деятельности в строительстве жилого дома от 25.03.2020г – 8 000 000,00 руб. пени 1 125 698,62 руб.	Ниже средней
ООО «Технолес»	АО «Энергосбыт»	Дело находится в производстве **А76-40483/2022**	Задолженность по договору энергоснабжения за ноябрь и декабрь 2022 г. в сумме 19 040 464, 14 руб. Пени в сумме 5 698,6 руб.	низкая

Корректировка вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2021 год

ФСБУ 6/2020

С 01.01.2022г. в соответствии с изменениями Положения об учетной политике, Общество применяет альтернативный способ перехода на стандарт ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

В бухгалтерской (финансовой) отчетности организации, начиная с которой применяется стандарт ФСБУ 6/2020, не пересчитываются сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, производится единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному). Без включения накопленного обесценения в единовременную корректировку стоимости ОС.

Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость, признанная до начала применения стандарта в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается в соответствии с стандартом и в соответствии с настоящей учетной политикой, исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного протоколом ревизионной комиссии. Состав объектов основных средств корректируется, стоимость объектов, которые являются несущественными активами, в соответствии с п. 1.17.2., списываются, балансовая стоимость оставшихся объектов единовременно корректируется на начало периода (конец периода), предшествующего отчетному, с учетом ликвидационной стоимости и сроков амортизации, установленными протоколом ревизионной комиссии.

Изменения балансовой стоимости основных средств в связи с началом применения стандарта ФСБУ 6/2020, которые не связаны с изменениями других статей бухгалтерского баланса, списываются на нераспределенную прибыль.

ФСБУ 25/2018

В связи с началом применения с 01.01.2022г. ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", и в соответствии с п. 50 данного стандарта, 31 декабря года, предшествующего году начала применения ФСБУ 25/2018 были сделаны единовременные корректировки в связи с признанием прав пользования активами и обязательств по аренде.

Таким образом, в результате перехода с 01.01.2022г. на требования ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" Общество произвело пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности отчетного периода с показателями отчетности за 2021 год по следующим статьям бухгалтерского баланса:

- 1150 «Основные средства»
- 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»
- 1540 «Прочие обязательства»

(тыс.руб.)

Наименование показателя	№строки	На 31.12.2021 до корректировок тыс. руб.	Корректировки	На 31.12.2021 после корректировок тыс. руб.
Основные средства	1150	149	9 393	9 543
В т.ч. Корректировка показателя в связи с применением с 01.01.2022г. ФСБУ 6/2020 «Основные средства»			7 047	
В т.ч. Корректировка показателя в связи с применением с 01.01.2022г. ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»			2 346	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	6 241	7 047	13 288
В т.ч. Корректировка показателя в связи с применением с 01.01.2022г. ФСБУ 6/2020 «Основные средства»			7 047	
Прочие обязательства	1450	-	1 230	1 230
В т.ч. Корректировка показателя в связи с применением с 01.01.2022г. ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»			1 230	
Прочие обязательства	1550	-	1 116	1 116
В т.ч. Корректировка показателя в связи с применением с 01.01.2022г. ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»			1 116	

Основные средства:

К учету в составе основных средств Общество принимает активы, соответствующие условиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (утвержден приказом Минфин РФ № 204н от 17.09.2020г.).

Для целей настоящего Положения при принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств необходимо единовременное выполнение следующих условий:

а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

д) стоимость отнесения объекта в состав ОС не менее 100 000 руб. (сто тысяч рублей).

При этом затраты на приобретение, создание активов менее 100 000 (сто тысяч рублей) признаются расходами периода, в котором они понесены и учитываются в составе запасов с последующем признанием расходами периода. Контроль и учет таких активов осуществляется на счете МЦ «Материальные ценности в эксплуатации», контрольные мероприятия распространяются на объекты стоимостью более 5 000 руб. (пять тысяч рублей).

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

б) если ликвидационная стоимость менее либо равна 10% от первоначальной стоимости объекта.

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости. амортизация по основным средствам, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Критерием для обособленного учета инвентарного объекта является его мобильность, т.е. те объекты, которые можно передавать от одного материального ответственного лица к другому, могут монтироваться и функционировать отдельно друг от друга, а также с установленным отличным сроком полезного использования.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Объекты основных средств не переоцениваются.

Для целей бухгалтерского учета основные средства подлежат классификации по видам: здания, сооружения, машины и оборудование (кроме офисного), офисное оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь, другие виды основных средств. Пояснениях № 2 «Основные средства».

Объектов инвестиционной недвижимости не установлено

В результате проведения процедур по установлению признаков обесценения основных средств, а также необходимости корректировки элементов амортизации основных средств на 31.12.2022 г. таковые не были установлены.

Основные средства за плату во временное пользование в 2022 г. не предоставляли.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав общества, в том числе основные средства, находящихся в залоге, на отчетную дату отсутствуют.

Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, отсутствуют.

Результат от выбытия основных средств за 2022 год- 29 тыс.руб. Доходы от выбытия основных средств 417 тыс.руб. Расходы от выбытия основных средств 388 тыс.руб.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашаются отсутствуют.

Группа учета ОС	Сроки полезного использования
Машины и оборудование (кроме офисного)	от 12 до 36 месяцев
Офисное оборудование	от 36 до 60 месяцев
Транспортные средства	от 36 до 60 месяцев
Другие виды основных средств	ППА срок 24 месяца

Капитальные вложения

Способ перехода на ФСБУ 26 по капитальным вложениям: перспективно.

Объектов инвестиционной недвижимости не установлено.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений-отсутствуют.

Материально-производственные запасы
Пояснения к стр.1210 «Запасы»

Запасы (стр.1210) на 31.12.2022 г составили **162** тыс.руб.

С 01 января 2021г Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный приказом Минфин РФ № 180н от 15.11.2019г.

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.

Запасами, в частности, являются:

а) сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

б) инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

в) готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;

г) товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;

д) готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;

е) затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукомплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи Организация может вести обособленный учет полуфабрикатов собственного производства в порядке, установленном для учета готовой продукции;

ж) объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;

з) объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.

В зависимости от вида запасов, характера и порядка приобретения (создания) и (или) потребления (продажи, использования) организация устанавливает единицей учета запасов номенклатурный номер, инвентарный номер, партию, однородную группу, отдельный объект или иную единицу.

За единицу бухгалтерского учета запасов Общество принимает номенклатурный номер.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов в отчетном периоде не создавался в связи с отсутствием запасов, имеющих моральное или физическое устаревание.

Запасов в залоге не имеется.

Запасов, учитываемых на забалансовых счетах, нет.

К материально-производственным запасам Общество относит активы:

- предназначенные для выполнения работ, оказания услуг;
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Материально-производственные запасы оценены на отчетную дату в сумме фактических затрат на приобретение.

При отпуске материалов метод оценки:

- по средней себестоимости:

Изменений способов учета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) не осуществлялось

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов - отсутствуют.

Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

Расшифровка стр. 1230 «Дебиторская задолженность»

(тыс.руб.)

	Номер/ наименование/	Сальдо расчетов по счету на 31.12.2022	Сальдо расчетов по счету на 31.12.2021
	Строка 1231 «Расчеты с покупателями и заказчиками»	261 675	256 765
	Строка 1232 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»	29 461	16 291
	Строка 1233 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»	10 983	2 740
	Строка 1234 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению и по налогам и сборам»	11 328	5 960
Итого по строке 1230		**313 447**	**281 756**

В бухгалтерской отчетности Общества дебиторская задолженность показывается за минусом резерва по сомнительным долгам.

По результатам проведенной инвентаризации расчетов на отчетную дату Общество принимает решение о создании резерва по сомнительным долгам. В случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации,

которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Степень вероятности выполнения условий договоров определяют эксперты (инвентаризационная комиссия). В случае если степень вероятности погашения задолженности в срок менее 50 % и отсутствия обеспечения (в части покрытия обеспечением задолженности) формируется резерв на конец отчетного года в сумме сомнительной задолженности.

По итогам инвентаризации дебиторской задолженности на 31.12.2022 г. отнесена в резерв по сомнительным долгам задолженность, которая не погашена и с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями в сумме 20 141 тыс.руб. В том числе задолженность по договору энергоснабжения за ноябрь и декабрь 2022 г. в сумме 19 040 тыс.руб. ООО «Технолес». В отношении ООО "Технолес" возбуждены исполнительные производства с общей суммой взыскания 34 700 тыс. руб. 07.12.2022 г. в связи с наличием задолженности Потребителю было введено полное ограничение потребления электроэнергии. У потребителя отсутствует достаточно имущества для удовлетворения всех требований кредиторов. Фактическое получение задолженности на основании исполнительного листа практически не возможно (Дело находится в производстве А76-40483/2022). Высокая вероятность инициирования дела о банкротстве ООО «Технолес» со стороны АО «Энергосбыт».

Восстановлена дебиторская задолженность, которая с высокой степенью вероятности будет погашена в сумме 8 000 тыс.руб. В том числе задолженности ООО "Специализированный застройщик "Флай Плэннинг Партнерс". Компания сохраняет свой статус специализированного застройщика и продолжает строительство жилья. Значительное количество исков оценочно составляют требования в сумме до 1 млн. руб., что не является значительной суммой для компании. О положительном состоянии компании свидетельствует отсутствие залогов, арестов счетов и исполнительных производств (исполнительные производства не возбуждались, что свидетельствует об оплате судебных долгов в добровольном порядке). Исходя из обстоятельств дела А76-31993/2022 по иску АО "Энергосбыт" к ООО СЗ "Флай Плэннинг Партнерс" и состояния компании, вероятность удовлетворения иска АО "Энергосбыт" и вероятность возврата денежных средств расценивается как высокая.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2022 г составляет – 36 415 тыс.руб.

По итогам инвентаризации списана не ликвидная дебиторская задолженность в сумме 38,7 тыс.руб.

Пояснения № 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Расшифровка стр. 1520 «Кредиторская задолженность»

(тыс.руб.)

	Номер/ наименование/	**Сальдо расчетов по счету на 31.12.2022**	**Сальдо расчетов по счету на 31.12.2021**
	Строка 1521 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»	225 543	218 664
	Строка 1522 «Расчеты с покупателями и заказчиками»	31 395	26 275
	Строка 1523 «Расчеты по налогам и сборам»	28 464	26 486
	Строка 1524 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению»	7 576	6 688
	Строка 1525 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»	1 036	1 714

	Номер/ наименование/	Сальдо расчетов по счету на 31.12.2022	Сальдо расчетов по счету на 31.12.2021
	Строка 15206 «Расчеты с персоналом по оплате труда»	36 069	28 711
Итого по строке 1520		**330 083**	**308 538**

По итогам инвентаризации кредиторской задолженности на 31.12.2022г списана неликвидная задолженность в сумме 3,1 тыс.руб.

Пояснения № 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности».

Право пользования активом

Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при единовременном выполнении следующих условий:

1) арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;

Срок не считается неопределенным, когда договор заключен на неопределенный срок, но срок аренды можно определить исходя из намерений организации по предоставлению (использованию) имущества, срок определяется профессиональным суждением инвентаризационной комиссии в обществе и утверждается руководителем.

2) предмет аренды идентифицируется;

3) арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;

4) арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

ФСБУ 25/2018 не применяется:

- - к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря года, с которого применяется стандарт (п. 51 ФСБУ 25/2018);
- - к группе предметов аренды, которые не отражаются в качестве права пользования активом (ППА) при сроке аренды не более 12 месяцев (п. 11 ФСБУ 25/2018);
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

В состав арендных платежей включаются платежи (за вычетом сумм налога на добавленную стоимость), обусловленные договором аренды, в том числе:

а) определенные в твердой сумме платежи арендатора арендодателю, вносимые периодически или единовременно, за вычетом платежей, осуществляемых арендодателем в пользу арендатора, в том числе возмещение арендодателем расходов арендатора;

б) переменные платежи, зависящие от ценовых индексов или процентных ставок, определенные на дату предоставления предмета аренды;

в) справедливая стоимость иного встречного предоставления, определенная на дату предоставления предмета аренды;

г) платежи, связанные с продлением или сокращением срока аренды, установленные договором аренды, когда такое изменение учитывается при расчете срока аренды;

д) платежи, связанные с правом выкупа предмета аренды арендатором, в случае, когда арендатор намерен воспользоваться таким правом;

е) суммы, подлежащие оплате (получению) в связи с гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды.

В случае, если переменные расходы не определены в твердой сумме, вносимой периодически, расходы не признаются в качестве ППА.

Право пользования активом признается по фактической стоимости.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды.

Амортизация по ППА начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания предмета аренды в качестве ППА.

В составе ППА учитывается договор аренды нежилого помещения б/н от 30.03..2017г, предмет договора: нежилое помещение № 2 по адресу г. Челябинск ул.Энгельса дом 99. Расходы на аренду относятся к основной деятельности Общества. Процентная ставка определялась по сопоставимым ставкам кредитных организаций. Процентный расход 245 тыс.руб.

Обществом принято решение перейти на применение ФСБУ 25/2018 без ретроспективного пересчета показателей отчетности.

В соответствии с п. 50 ФСБУ 25/2018 бухгалтерские записи в связи с переходом отражаются 31 декабря года, предшествующего году начала применения ФСБУ 25/2018. Данные записи не формируют показатели отчетности года, предшествующего году перехода.

Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде отсутствуют.

Затрат, связанных с улучшениями предметов аренды в 2022 годы не производилось.

Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды, отсутствуют.

Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды, отсутствуют.

Оценочные обязательства (Резервы)

Общество создает следующие резервы под оценочные обязательства:

для целей бухгалтерского учета

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;
- оценочное обязательство на выплату вознаграждения сотрудникам по итогам работы за год.

Резервирование сумм на оплату отпусков сотрудников формируется ежемесячно процентным отчислением от фактических расходов на оплату труда. Ежемесячный процент отчислений и предельная сумма отчислений определяются Сметным расчетом.

Величина оценочного обязательства (резерв) по оплате предстоящих выплат по итогам работы за год признается однократно в бухгалтерском учете на конец отчетного года, в случае наличия такого оценочного обязательства в будущем. На 31.12.2022 г резерв на выплаты по итогам работы за год не сформирован, так как отсутствует наличие такого оценочного обязательства в будущем, вследствие выплаты вознаграждения в 2022 году.

Величина оценочного обязательства (резерв) по оплате предстоящих выплат по итогам работы за год признается для целей налогового учета ежемесячно процентным отчислением от фактических расходов на оплату труда. Ежемесячный процент отчислений и предельная сумма отчислений определяются Сметным расчетом.

Оценочные обязательства учитываются по счетам учета расходов на оплату труда сотрудников, соответственно. На конец года проводится инвентаризация отчислений, при необходимости проводятся корректировки в учете.

Пояснения № 7 «Оценочные обязательства.»

Признание выручки

Выручка от оптовой и розничной торговли электрической энергии/мощности является доходом Общества от обычных видов деятельности. Выручка от продажи продукции (выполнения работ, оказания услуг) отражается в бухгалтерском учете по методу «отгрузки» (начисления). Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Доля, %	Наименование показателя	Код строки ОФР	За Январь - Декабрь 2022 г. (тыс.руб.)	За Январь - Декабрь 2021 г. (тыс.руб.)
100	Выручка, в том числе:	2110	6 935 500	6 210 664
99,8	Торговля электроэнергией		6 927 522	6 194 472
0,2	Прочая деятельность		7 978	16 192

Проценты к получению:

Номер/ наименование/	За январь-декабрь 2022г. (тыс.руб.)	За январь-декабрь 2021 (тыс.руб.)
Строка 2320 «Проценты к получению»	23 777	12 903

Основную долю начисленных процентов составляют проценты, начисленные по краткосрочным депозитным размещением денежных средств в банках: ПАО КБ "УБРиР" договор № 6968-10952в; ПАО «Совком банк» «Корпоративный» генеральное соглашение 51 от 13.11.2019, ПАО банк «ФК Открытие» генеральное соглашение БП-543-843-19 от 10.01.20, ЧЕЛЯБИНСКИЙ РФ ОАО "РОССЕЛЬХОЗБАНК"- депозитный договор 7 800-18/52-151 от 14.03.22. Краткосрочные депозиты размещались в сроки от 1 до 20 дней.
Проценты устанавливались банком в пределах установленной ставки рефинансирования ЦБ РФ, на дату размещения, в зависимости от суммы и срока размещения, а также по индивидуальной ставке на дату размещения.

Доходы, отличные от доходов, перечисленных выше, признаются прочими доходами.

№ пп	Наименование показателя	Код строки ОФР	За Январь - Декабрь 2022 г. (тыс.руб.)	За Январь - Декабрь 2021 г. (тыс.руб.)
1	**Прочие доходы, в том числе:**	**2340**	**10 951**	**61 136**
1.1	Доходы, связанные с реализацией права требования долга		-	12 793,4
1.2	Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договора		2 506,7	11 858,7
1.3	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества		417,0	2 750,0
1.4	Доходы прошлых периодов (выявленные в текущем периоде, корректировочные за прошлые периоды)		-	29 551,8
1.5	Восстановлен резерв по сомнительным долгам		8 000	3 402,2
1.6	Прочие доходы		26,8	779,9
2	**Прочие расходы**	**2350**	**(22 814)**	**(72 295)**

2.1	Расходы, связанные с реализацией права требования долга		-	(12 793,4)
2.2	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества		(388,4)	(2 609,4)
2.3	Расходы прошлых периодов (выявленные в текущем периоде, корректировочные за прошлые периоды)		-	(12 552,2)
2.4	Резерв по сомнительным долгам		(20 141,5)	(43 056,8)
2.5	Расходы на услуги банков		(1 220)	(999,1)
2.6	Прочие расходы		(1063,9)	(284)

Информация, связанная с денежными средствами и денежными эквивалентами

Денежные средства представляют собой средства в кассе, средства на банковских счетах организации. Денежные эквиваленты представляют собой краткосрочные высоколиквидные инвестиции, которые готовы для конвертации в известную сумму денежных средств со сроком погашения, не превышающим трех месяцев, и которые связаны с незначительным риском изменения стоимости. Классификация денежных потоков в качестве связанных с текущими, инвестиционными и финансовыми операциями осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011).

В отчете о движении денежных средств (далее ОДДС) отражены платежи и поступления денежных средств и денежных эквивалентов, а также остатки денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода.

В зависимости от характера операций, с которыми они связаны, денежные потоки подразделены на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций в соответствии с требованием Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011).

Денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы, признаются связанными с денежными потоками от текущих операций.

Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг и платежи поставщикам и подрядчикам за сырье, материалы, работы, услуги отражены в отчете о движении денежных средств без учета НДС в 2022 г. составили 6 915 709 тыс.руб., в 2021г. – 6 170 204 тыс.руб.

Платежи поставщикам за поставленные материально-производственные запасы, работы, услуги в 2022 г. составили 6 534 609 тыс. руб., в 2021 г. – 5 780 503 тыс. руб.

Сумма налога на добавленную стоимость отражена свернуто в соответствии с требованием Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (п. 16 ПБУ 23/2011).

В отчетном периоде сальдо денежных потоков от текущих операций составило за 2022 г.- 18 837 тыс. руб., за 2021 г. – 24 141 тыс. руб.

В Разделе Денежные потоки от инвестиционных операций отражено поступление от возврата предоставленных займов в 2022г. в сумме 20 660 тыс.руб., в 2021г. – 18 143 тыс.руб. Предоставление займов другим лицам в 2022г. сумме 20 000 тыс.руб., в 2021г- 11 151 тыс.руб. В отчетном периоде сальдо денежных потоков от инвестиционных операций составило за 2022 г.- 20 622 тыс. руб., за 2021 г. – 16 674 тыс. руб.

В разделе ОДДС «Денежные потоки от финансовой деятельности» отражены выплаты дивидендов акционерам Общества, с учетом налогов в 2022г- 30 000 тыс.руб., в 2021г- 110 530 тыс.руб.

На отчетную дату у организации отсутствуют какие-либо ограничения на использование денежных средств и их эквивалентов.

Сумма денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2022 г. составила 99 968 тыс. руб., на 31.12.2021 г. – 90 509 тыс. руб.

Показатели отложенного налога согласно ПБУ 18/02

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расходов по налогу на прибыль», утвержденное Приказом МФ РФ от 19.11.02 № 114н.

Отложенные налоговые активы/обязательства определяются как произведение вычитаемых/налогооблагаемых разниц на ставку налога на прибыль, действующую в отчетном периоде. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств, соответственно. в Отчете о финансовых результатах отложенный налог на прибыль формируется свернуто.

Условный налог по налогу на прибыль за 2022 год составил-11 470,4 тыс.руб.

Налог на прибыль по постоянным налоговым доходам – (1 543,6) тыс.руб.

Отложенные налоговые активы- 3 863 тыс.руб. в т.ч.

- резерв предстоящих расходов на оплату отпуска сотрудникам- 76,9 тыс.руб.
- резерв по сомнительным долгам – 3 808 тыс.руб.
- внеоборотные активы (основные средства реализация) – (21,9) тыс.руб.

Отложенные налоговые обязательства – 1 607,3 тыс.руб., в т.ч.

- внеоборотные активы (основные средства, величина амортизационных отчислений, величина амортизационной премии) – 1 384,1 тыс.руб.
- арендные обязательства-223,2 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль – 14 061 тыс.руб.

Отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль 01.01.2022г внеоборотные активы (основные средства, величина амортизационных отчислений, величина амортизационной премии) в сумме 1 878,7 тыс.руб., связанны с корректировкой данных отчетного периода в соответствии с изменениями учетной политики.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Виды активов и обязательств	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
09	4 648 899,73		3 884 988,15	21 954,62	8 511 933,26	
Основные средства	140 451,53			21 954,62	118 496,91	
Оценочные обязательства и резервы	1 525 455,76		76 895,32		1 602 351,08	
Резервы сомнительных долгов	2 982 992,44		3 808 092,83		6 791 085,27	
Итого	**4 648 899,73**		**3 884 988,15**	**21 954,62**	**8 511 933,26**	

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Виды активов и обязательств	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
77		22 714,55		1 607 370,70		1 630 085,25
Основные средства		22 714,55		1 384 137,37		1 406 851,92
Арендные обязательства				223 233,33		223 233,33
Итого		**22 714,55**		**1 607 370,70**		**1 630 085,25**

Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений в Обществе являются:

Виды финансовых вложений	Единица бухгалтерского учета
предоставленные другим организациям займы	каждый займ, предоставленный другим организациям

Общество принимает финансовые вложения к учету по первоначальной стоимости, сформированной по правилам ПБУ 19/02.

По всем видам финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, Общество тестирует их на обесценение.

Финансовые вложения, обремененных залогом, отсутствуют

Расшифровка стр. 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

(тыс.руб.)

	Номер/ наименование/	Сальдо расчетов по счету на 31.12.2022	Сальдо расчетов по счету на 31.12.2021
	Строка 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)»	6 749	7 399
Итого по строке 1240		**6 749**	**7 399**

Пояснения № 3 «Финансовые вложения» «Наличие и движение финансовых вложений».

Финансовые вложения обеспечены полученными обязательствами заемщика.

Пояснения № 8 «Обеспечение обязательств».

Структура финансовых вложений с учетом их группировки по характеру вложения- предоставленные займы. Заем выдан ООО «БМК»: Договор займа № 02/06 от 11.06.2019., срок оплаты в течении 3-х месяцев с даты оплаты. Оплата по договору -01.07.2019. Срок возврата не позднее 01.10.2019г. Не исполнен. Задолженность на 31.12.2022г – 23 488 тыс.руб. Согласно Учетной политики Общества «Безусловным признаком обесценения любого вида финансовых вложений является банкротство (процедура банкротства) или ликвидация организации.». Определение о введении наблюдения от 20.07.2022г. Дело № А 76-35824/2021 в отношении ООО «БМК» введена процедура, применяемая в деле о банкротстве. Т.е. обесценение финансовых вложений по выданному займу составляет 100 %, расчетная стоимость финансовых вложений равно нулю. Согласно отчета по оценке имущества (каждой единицы залогового имущества) от 30.09.2021г, рыночная стоимость имущества, находящегося в залоге у АО «Энергосбыт» по договору ипотеки составляет 7 830 тыс. руб., с учетом выбытия остаточная рыночная стоимость имущества в залоге на 31.12.2022г - 6 749 тыс. руб..

Расшифровка стр. 1510 «Заемные средства»

Сумма полученных заемных средств на начало отчетного периода и на конец отчетного 2022 года отсутствует.

Информация о связанных сторонах

Выплачены промежуточные дивиденды акционерам Общества по Решению внеочередного Общего собрания акционеров Протокол № 4/2022 от 25 ноября 2022г в сумме 30 000 тыс.руб., НДФЛ удержан, уплачен Обществом как налоговым агентом.

Управляющий - единоличный исполнительный орган Малахов Д.А. с 16.01.2018г. Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющему б/н выплаты ежемесячно 4 000 тыс. руб.

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу за отчетный период составили: оплата труда – 123 565,6 тыс. руб.; ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде – 4 913,9 тыс. руб.; начисленные налоги на оплату труда и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды – 20 310,3 тыс. руб.

Сведения о собственном капитале общества.

№	Показатель	На 31.12.2022
1.	Сумма чистых активов, тыс. руб.	59 776
2.	Уставный капитал, тыс. руб.	26 610
3.	Добавочный капитал (без переоценки), тыс.руб.	3 000
5.	Резервный капитал, тыс.руб.	1 331
6.	Нераспределенная прибыль, тыс.руб.	28 835
7.	Чистая прибыль за текущий период, тыс.руб.	45 547
8.	Базовая прибыль(убыток) на акцию, тыс.руб.	455 ,47

Количество обыкновенных акций на 31.12.2022г – 100 штук. Дополнительный выпуск обыкновенных акций, размещение обыкновенных акций не осуществляется.

Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	149	9 394	9 543
Итого по разделу I	**1100**	**6 767**	**9 394**	**16 161**
БАЛАНС	**1600**	**387 237**	**9 394**	**396 631**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	6 241	7 047	13 288
Итого по разделу III	**1300**	**37 182**	**7 047**	**44 229**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1450	-	1 230	1 230
Итого по разделу IV	**1400**	**23**	**1 230**	**1 253**
Прочие обязательства	1550	-	1116	1116
Итого по разделу V	**1500**	**350 033**	**1 116**	**351 149**
БАЛАНС	**1700**	**387 237**	**9 394**	**396 631**

Отчет об изменениях капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого

Величина капитала на 31 декабря 2021 г до корректировок	3200	26 610	X	3 000	1 331	6 241	37 182
Корректировка в связи с изменениями в учетной политике		X	X	X	X	7 047	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	26 610	-	3 000	1 331	13 288	44 229

Капитальные вложения в 2022 году не осуществлялись.
Совместная деятельность не осуществлялась.
Договоры доверительного управления не заключались.
Прекращаемая деятельность и планы по реорганизации отсутствуют.

Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим, возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Финансовые риски Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

1. Страновые и региональные риски:

В связи с проводимой специальной военной операцией некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональных санкций в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022г. наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, руководство Общества проводит мониторинг и оценку текущий ситуации и влияние ее на текущую деятельность Общества.

По мнению руководства Общества, применяемые и предполагаемые меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению проводимой специальной военной операции, включая транспортные ограничения, временное закрытие различных организаций, принимаемые Правительством Российской Федерации, а также руководством, являются достаточными в сложившейся ситуации. Руководство не ожидает существенного сокращения деятельности Общества.

2. Влияние COVID-19:

Пандемия корона вирусной инфекции не оказала отрицательного влияния на экономику Общества. Обществом проводится комплекс мер, направленный на недопущение массового заражения сотрудников, а именно:

организованы мероприятия по контролю состояния здоровья работников предприятия (контроль температуры тела с применением контактных и бесконтактных аппаратов для измерения температуры тела);

организована регулярная уборка помещений с применением дезинфицирующих средств;

сотрудники обеспечены средствами индивидуальной защиты.

Общество подтверждает, что ограничения, вызванные пандемией, не оказывают негативного влияния на возможность общества осуществлять свою деятельность в будущем. Руководство Общества продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий

Управляющий **Д.А. Малахов**

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				корректировка на 01.01.2022г в связи с изменением учетной политики			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	16 312	(6 770)	3 122	(1 669)	1 280	(3 352)	-	-	-	17 766	(8 841)
	корректировка на 01.01.2022г в связи с изменением учетной политики									1504	7889	16 312	(6770)
	5210	за 2021г.	17 723	(11 987)	-	(2 915)	295	(2 966)	-	-	-	14 808	(14 659)
в том числе: Другие виды основных средств	5201	за 2022г.	2 346	-	-	-	-	(1 173)	-	-	-	2 346	(1 173)
	корректировка на 01.01.2022г в связи с изменением учетной политики									2302	14	2 346	-
	5211	за 2021г.	44	(9)	-	-	-	(4)	-	-	-	44	(14)
Сооружения	5202	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2021г.	2 838	(153)	-	(2 838)	229	(76)	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный материал	5203	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	корректировка на 01.01.2022г в связи с изменением учетной политики									(90)	90	-	-
	5213	за 2021г.	167	(127)	-	(77)	65	(29)	-	-	-	90	(90)
Офисное оборудование	5204	за 2022г.	2 804	(1 393)	-	-	-	(436)	-	-	-	2 804	(1 829)
	корректировка на 01.01.2022г в связи с изменением учетной политики									617	1912	2 804	(1393)
	5214	за 2021г.	3 421	(3 180)	-	-	-	(125)	-	-	-	3 421	(3 305)
Транспортные средства	5205	за 2022г.	11 051	(5 308)	2 976	(1 669)	1 280	(1 684)	-	-	-	12 358	(5 711)
	корректировка на 01.01.2022г в связи с изменением учетной политики									(50)	5793	11 051	(5308)
	5215	за 2021г.	11 101	(8 413)	-	-	-	(2 688)	-	-	-	11 101	(11 101)
Машины и оборудование кроме офисного	5206	за 2022г.	111	(69)	146	-	-	(59)	-	-	-	257	(128)
	корректировка на 01.01.2022г в связи с изменением учетной политики									(40)	79	111	(69)
	5216	за 2021г.	151	(105)	-	-	-	(43)	-	-	-	151	(148)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	3 122	-	(3 122)	-
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	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:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
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	-	1 724	1 724
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Малахов Дмитрий Анатольевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			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.	7 399	-	20 000	(20 650)	-	-	-	6 749	-
	5315	за 2021г.	31 132	-	11 150	(18 143)	-	-	(16 740)	7 399	-
в том числе: выданные займы	5306	за 2022г.	7 399	-	20 000	(20 650)	-	-	-	6 749	-
	5316	за 2021г.	31 132	-	11 150	(18 143)	-	-	(16 740)	7 399	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	7 399	-	20 000	(20 650)	-	-	-	6 749	-
	5310	за 2021г.	31 132	-	11 150	(18 143)	-	-	(16 740)	7 399	-

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

Руководитель _____ Малахов Дмитрий Анатольевич

(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	275	-	275	6 474 588	(6 474 703)	-	-	X	160	-	160
	5420	за 2021г.	1 073	-	1 073	5 889 021	(5 889 819)	-	-	X	275	-	275
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	5	-	5	1 864	(1 863)	-	-	6	6	-	6
	5421	за 2021г.	7	-	7	2 011	(2 013)	-	-	-	5	-	5
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	4 848 017	(4 848 017)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	973	-	973	4 124 772	(4 125 745)	-	-	973	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	98 299	(98 299)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	1 624 503	(1 624 503)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	1 663 669	(1 663 669)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов(для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе "Запасов")	5407	за 2022г.	270	-	270	204	(320)	-	-	-	154	-	154
	5427	за 2021г.	93	-	93	270	(93)	-	-	-	270	-	270

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:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Малахов Дмитрий Анатольевич (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	306 030	(24 274)	149 713	2 507	(112 335)	(37)	(12 141)	-	3 984	-	349 862	(36 415)
	5530	за 2021г.	297 541	(1 359)	11 878 751	24 762	(11 900 956)	-	(22 915)	-	-	5 932	306 030	(24 274)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	258 521	(1 756)	131 596	-	(107 748)	(30)	(18 908)	-	-	-	282 339	(20 664)
	5531	за 2021г.	215 011	(1 359)	7 476 028	-	(7 432 518)	-	(397)	-	-	-	258 521	(1 756)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	16 291	-	11 340	-	1 969	(7)	(132)	-	-	-	29 593	(132)
	5532	за 2021г.	61 742	-	4 387 541	-	(4 432 992)	-	-	-	-	-	16 291	-
Прочая	5513	за 2022г.	31 218	(22 518)	6 777	2 507	(6 556)	-	6 899	-	3 984	-	37 930	(15 619)
	5533	за 2021г.	20 788	-	15 182	24 762	(35 445)	-	(22 518)	-	-	5 932	31 218	(22 518)
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	306 030	(24 274)	149 713	2 507	(112 335)	(37)	(12 141)	X	3 984	-	349 862	(36 415)
	5520	за 2021г.	297 541	(1 359)	11 878 751	24 762	(11 900 956)	-	(22 915)	X	-	5 932	306 030	(24 274)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	36 415	-	24 274	-	1 359
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	20 664	-	1 756	-	1 359
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	132	-	-	-	-
прочая	5543	-	15 619	-	22 518	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
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.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	308 538	59 868	3	(42 307)	(3)	-	3 984	-	330 083
	5580	за 2021г.	350 955	13 788 607	5	(13 825 100)	-	-	-	(5 929)	308 538
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	218 664	34 380	-	(27 501)	-	-	-	-	225 543
	5581	за 2021г.	234 683	7 068 035	-	(7 084 054)	-	-	-	-	218 664
авансы полученные	5562	за 2022г.	26 275	14 768	-	(9 646)	(3)	-	-	-	31 395
	5582	за 2021г.	14 672	4 255 109	-	(4 243 506)	-	-	-	-	26 275
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	33 174	2 459	3	(3 580)	-	-	3 984	-	36 040
	5583	за 2021г.	65 709	2 190 568	5	(2 217 179)	-	-	-	(5 929)	33 174
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	1 714	902	-	(1 580)	-	-	-	-	1 036
	5586	за 2021г.	1 633	2 250	-	(2 169)	-	-	-	-	1 714
расчеты по оплате труда	5567	за 2022г.	28 711	7 358	-	-	-	-	X	X	36 069
	5587	за 2021г.	34 258	272 645	-	(278 192)	-	-	X	X	28 711
	5568	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5588	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	308 538	59 868	3	(42 307)	(3)	X	3 984	-	330 083
	5570	за 2021г.	350 955	13 788 607	5	(13 825 100)	-	X	-	(5 929)	308 538

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 _____ Малахов Дмитрий Анатольевич

(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	1 658	1 894
Расходы на оплату труда	5620	311 497	283 992
Отчисления на социальные нужды	5630	46 790	41 917
Амортизация	5640	3 352	2 966
Прочие затраты	5650	1 678 755	1 711 778
Итого по элементам	5660	2 042 052	2 042 547
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	4 848 009	4 123 127
Изменение остáтков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	973
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	6 890 061	6 166 647

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



Руководитель _____ **Малахов Дмитрий Анатольевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

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	41 496	22 585	(17 621)	-	46 459
в том числе:						
Оценочное обязательство по оплате отпусков заработанных	5701	41 496	22 585	(17 621)	-	46 460

Руководитель _____ Малахов Дмитрий Анатольевич

(подпись) (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	6 749	6 749	23 797
в том числе: ООО "БМК" обеспечения по договору займа 02/06 от 11.06.2019г.	5801	6 749	6 749	23 797
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Малахов Дмитрий Анатольевич

(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.