

Общество с ограниченной ответственностью

«Независимая Сбытовая Компания «Доступная Энергия»

**ПОЯСНЕНИЯ**

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год**

**1. Краткая характеристика деятельности организации**

1.1. Сокращенное наименование — ООО «НСК «Доступная Энергия».

1.2. Юридический адрес — 190098, г. Санкт-Петербург, Конногвардейский б-р, д. 4, лит. А, пом. 57-Н, ком. 4.

1.3. Дата государственной регистрации — 07.12.2021 г.  
(ИНН 7804689136, КПП 783801001, ОГРН 1217800188627, ОКПО 73443633)

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2022 составляет 7 человек, в том числе по Подразделениям:

- Руководство – 4 человека;
- Отдел по расчетам с потребителями – 1 человек;
- Отдел сбыта электроэнергии – 1 человек;
- Управление по расчетам с потребителями – 1 человек.

1.5. Обособленных подразделений на 31.12.2022 организация не имеет.

1.6. Уставный капитал составляет 100 000 руб.

Участниками общества являются:

- Н. С. Федякина с долей 70 процентов;
- А. А. Конева с долей 30 процентов.

1.7. Перечень видов деятельности, из них основных видов деятельности:

- Торговля электроэнергией (код ОКВЭД 35.14);

дополнительных видов деятельности:

- Производство электромонтажных работ (код ОКВЭД 43.21);
- Прочие вспомогательные услуги для бизнеса (код ОКВЭД 82.99).

1.8. В течение отчетного периода проведена инвентаризация:

| Объект учета                              | Дата проведения инвентаризации | Примечания |
|---|--------------------------------|------------|
| Основные средства и нематериальные активы | 25.12.2022                     | —          |
| Запасы                                    | 25.12.2022                     | —          |

|   |            |   |
|---|------------|---|
| Денежные средства   | 25.12.2022 | — |
| Расчеты с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами | 25.12.2022 |   |
| Расходов будущих периодов   | 25.12.2022 |   |

1.9. Аудитором общества за 2022 г. выбрана аудиторская фирма ООО «Альянс-Аудит», член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (свидетельство от 10.03.2020 ОРНЗ 12006093497).

## **2. Учетная политика**

### **2.1. Основы составления**

2.1.1. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 и Приказа №66н от 02.07.2010 «О формах бухгалтерской отчетности организаций», утвержденного Министерством Финансов РФ.

2.1.2. В связи с началом фактической деятельности организации во второй половине 2022 г. на новые правила учета основных средств, капвложений и договоров аренды в связи с обязательным введением в действие ФСБУ 6/2020, 26/2020, 25/2018 компания перешла перспективно без пересчета сравнительных показателей.

### **2.2. Активы и обязательства**

2.2.1. По состоянию на 31 декабря 2022 г. общество не имеет активов и обязательств в иностранных валютах.

2.2.2. В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженности отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные. По состоянию на 31 декабря 2022 г. общество не имеет долгосрочных активов и обязательств.

2.2.3. По состоянию на 31 декабря 2022 г. на балансе отражены нематериальные активы в виде расходов на создание сайта компании (домен: [www.scde.ru](http://www.scde.ru)) в размере 104 353,34 руб.

Организация не проводит переоценку нематериальных активов.

Организация не проверяет нематериальные активы на обесценение.

2.2.4. В составе основных средств отражено офисное оборудование в виде сервера в размере остаточной стоимости 99 596,37 руб.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 рублей.

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом по нормам, исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002.

Переоценка основных средств не производится.

2.2.5. Финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2022 г. организация не имеет.

Инвестирование свободных денежных средств (денежных эквивалентов в виде неснижаемого остатка на расчетном счете, депозитов до востребования и вкладов на срок до трех месяцев), а также поступления средств от их погашения не являются финансовыми вложениями, и отражаются в бухгалтерской отчетности по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» в составе совокупного показателя.

2.2.6. В течение отчетного периода организацией были получены краткосрочные беспроцентные займы от ООО «СК «Доступная Энергия» в размере 3 700 000 руб. на осуществление операционной деятельности до момента поступления первых сумм выручки от реализации. В дальнейшем в результате завершившейся в августе 2022 г. реорганизации в форме присоединения вышеуказанная сумма кредиторской задолженности по займу правопреемника была погашена путем взаимозачета с аналогичной суммой дебиторской задолженности организации-кредитора при передаче остатков по счетам бухгалтерского учета.

Других займов и кредитов в течение 2022 г. организация не получала и не выдавала.

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

Затраты по передаче электроэнергии до конечного потребителя и электрическую мощность, предъявленную гарантирующим поставщиком, а также затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, организация включает в фактическую себестоимость запасов.

2.2.8. Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных обществом скидок и НДС.

Списания нереальной к взысканию задолженности в отчетном периоде не происходило.

На 31 декабря 2022 г. обществом сформирован резерв по сомнительным долгам в размере 5 164 662,56 рублей. Данная сумма сформированного резерва подтверждена Решениями Арбитражного суда по г. СПб и Ленинградской области в пользу общества. Тем не менее вероятность взыскания задолженности оценивается обществом как маловероятная.

2.2.9. Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» с 01 января 2022 г. В течение отчетного периода объектов для учета согласно правилам данного ФСБУ у организации не было.

### **2.3. Уставный капитал и резервы**

2.3.1. Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе общества.

Добавочный капитал не формировался.

Создание резервного фонда Уставом общества не предусмотрено.

2.3.2. Обществом не создаются резервы по предстоящим расходам и платежам.

Обществом не создается резерв под снижение стоимости запасов, так как в силу специфики деятельности организации на конец отчетного периода отсутствуют остатки товаров в виде стоимости приобретенной электроэнергии (мощности).

Обществом создаются резервы по сомнительным долгам, по оплате предстоящих отпусков и резервы по предстоящим судебным издержкам.

### **3. Раскрытие существенных показателей**

3.1. По итогам произошедшей в течение отчетного периода реорганизации в форме присоединения компания-правопреемник отразила у себя на балансе сумму

нераспределенной прибыли, принятой согласно передаточного акта от 23.08.2022 г., в размере 2 279 245,84 руб.

3.2. Отражение выручки от реализации товаров правопреемником началось с августа 2022 г. и за отчетный период данный показатель составил 391 722 тыс. руб. (без НДС).

В ноябре 2022 г. собранием участников было принято решение о распределении части прибыли в виде выплаты дивидендов по итогам деятельности компании за 9 месяцев 2022 г., а также суммы прибыли ликвидированной организации, всего в размере 3 000 000 руб. В результате чего в бухгалтерской отчетности организации-правопреемника по состоянию на 31 декабря 2022 года отражена нераспределенная прибыль на общую сумму 7 786 566,21 руб.

3.3. В течение отчетного периода в организации не было выездных налоговых проверок.

Камеральная проверка налоговой декларации по НДС за 3 квартал 2022 г. с заявленной к возмещению из бюджета суммой НДС в размере 15 442 424 руб. завершилась в феврале 2023 г. положительным решением ФНС в полном размере.

3.3. По состоянию на 31 декабря 2022 г. условные обязательства отсутствуют.

#### **4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности**

4.1. В 2022 г. фактором, оказавшим существенное влияние на деятельность организации, является реорганизация в форме присоединения к ООО «НСК «Доступная Энергия» ООО «Сбытовая Компания «Доступная Энергия».

4.2. С учетом произошедшей реорганизации в отчетном периоде руководство компании оценивает позиции, занимаемые бизнесом, на уровне стабильного 4-5 места по уровню рентабельности и масштабов деятельности среди десятка независимых сбытовых компаний на рынке Санкт-Петербурга и Ленинградской области (таких как ООО «Балтийская сбытовая компания», ООО «РН-Энерго», ООО «ЭнергоРОК-1», ООО «Северо-Западная Сбытовая Компания», ООО «Славянская Сбытовая Компания»).

#### **5. Информация о связанных сторонах**

5.1. Дочерних и зависимых обществ нет.

5.2. В течение отчетного периода произошла реорганизация компании в форме присоединения к ней ООО «СК «Доступная Энергия» (ИНН7813576989, дата регистрации 05.12.2013 г.).

5.3. ООО «НСК «Доступная Энергия» не принадлежит к группе компаний или иным связанным сторонам.

5.4. Согласно Решения участника №б/н от 17.01.2022 г. генеральным директором общества назначена гражданка РФ Конева Анна Анатольевна.

#### **6. Способ раскрытия информации о государственной помощи**

6.1. В отчетном периоде компания государственной помощи не получала.

#### **7. Информация по сегментам**

7.1. Общество осуществляет свою деятельность в условиях единственного операционного и географического сегмента – оптовая торговля электроэнергией (мощностью) на территории Санкт-Петербурга и Ленинградской области.

## **8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности**

8.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных со специальной военной операцией, санкционной политикой иностранных государств и организаций против России. В настоящий момент, из-за формирования отрицательных ожиданий в связи с вовлеченностью страны в политическую ситуацию, весьма вероятен риск нарастания кризисных явлений в потребительском спросе, что может оказать негативное влияние на размеры получаемой компанией выручки. В целом компания не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором компания осуществляет свою деятельность, компания предпримет все доступные ей меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности компании.

8.2. Оценить влияние данных обстоятельств на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности компании в течение 12 месяцев, следующих после отчетной даты, с достаточной степенью уверенности не представляется возможным. На момент подготовки бухгалтерской отчетности однозначно можно заявлять, что организация не ведет валютных взаиморасчетов с контрагентами и не испытывает в этой связи затруднений с поставками и реализацией товаров. Электроэнергия была и остается одним из важнейших и жизненно необходимых источников развития производительных сил общества и возможности научно-технического прогресса, поэтому, полагаясь на собственное профессиональное суждение и взаимовыгодные партнерские отношения с крупными застройщиками и потребителями региона, руководство компании со сдержанным оптимизмом смотрит на перспективы организации продолжать свою деятельность в будущем.

## **9. События после отчетной даты**

9.1. В феврале 2023 года собранием участников было принято решение о распределении и произведена выплата дивидендов по итогам работы в отчетном 2022 г. в размере 7 700 000 руб. в соответствии с размером доли каждого участника.

## **10. Раскрытие информации о влиянии на показатель нераспределенной прибыли эффекта перехода на новые ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».**

10.1. Согласно пункту 52 ФСБУ 25/2018 компания перешла на новые правила перспективно. Соответственно показатель нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) не корректировался.

Генеральный директор

ООО «НСК «Доступная Энергия»

\_\_\_\_\_/Конева А. А.

«24» марта 2023 г.