

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					Поступило				Выбыло				начислено амортиза- ции	убыток от обесце- нения		
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесце- нения	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесце- нения	первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесце- нения						
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	106	(99)	-	-	-	(4)	-	-	-	-	106	(103)		
	5110	за 2021г.	106	(89)	-	-	-	(10)	-	-	-	-	106	(99)		
	в том числе:															
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2022г.	78	(78)	-	-	-	-	-	-	-	-	78	(78)		
	5111	за 2021г.	78	(72)	-	-	-	(6)	-	-	-	-	78	(78)		

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

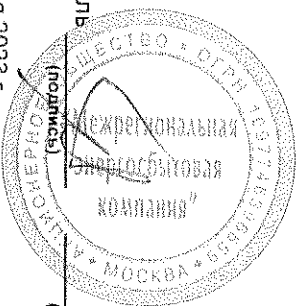
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	1	1	-
в том числе:				
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5131	1	1	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего										
	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							



Руководитель

(подпись)

Пахомов Андрей

Викторович

(расшифровка подписи)

1 февраля 2023 г.

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	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.
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Передаваемые 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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(заполн. и др.)	5287	-	-	-
Балансовая стоимость нематериализуемых основных средств	5288	-	-	-

Руководитель

(подпись)



Пухов Андрей
Викторович

(расшифровка подписи)

1 февраля 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	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:												
99% доли в уставном капитале ООО "Инжиниринговая компания "Энергетические решения в электроэнергетике "	5302	за 2022г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-	
	5312	за 2021г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-	
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:												
	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5310	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель Плахомов Андрей Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

1 февраля 2023 г.

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в запоте

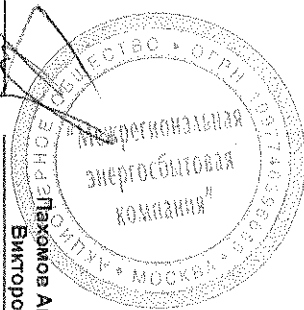
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в запоте по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Плахомов Андрей
Викторович

(расшифровка подписи)



1 февраля 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		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние			списание на финансовый результат	восста- новле- ние резерва							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2022г.	2 305	-	1 579	1 319	(1 897)	-	-	X	X	246	3 552
в том числе:	5530	за 2021г.	2 424	-	236	279	(635)	-	-	-	-	-	2 305
	5511	за 2022г.	2 143	-	1 364	-	(1 804)	-	-	-	-	-	1 703
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2021г.	2 275	-	406	-	(537)	-	-	-	-	-	2 143
	5512	за 2022г.	103	-	50	2	(80)	-	-	-	-	-	74
Авансы выданные	5532	за 2021г.	72	-	103	-	(72)	-	-	-	-	-	103
	5513	за 2022г.	59	-	166	1 318	(13)	-	-	-	-	-	246
Прочая	5533	за 2021г.	77	-	(273)	279	(25)	-	-	-	-	-	59
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2022г.	2 305	-	1 579	1 319	(1 897)	-	-	X	X	246	3 552
	5520	за 2021г.	2 424	-	236	279	(635)	-	-	X	-	-	2 305

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

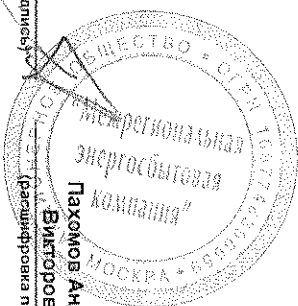
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5560	за 2022г.	16 548	1 596	15	(2 541)	-	-	-	246	15 864
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5580	за 2021г.	16 694	2 370	-	(2 516)	-	-	-	-	16 548
авансы полученные	5561	за 2022г.	15 788	1 611	-	(2 019)	-	-	-	-	15 380
	5581	за 2021г.	15 330	2 370	-	(1 912)	-	-	-	-	15 788
расчеты по налогам и взносам	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5563	за 2022г.	760	(15)	15	(521)	-	-	-	246	484
	5583	за 2021г.	1 364	-	-	(604)	-	-	-	-	760
займы	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5566	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5550	за 2022г.	16 548	1 596	15	(2 541)	-	X	-	246	15 864
	5570	за 2021г.	16 694	2 370	-	(2 516)	-	X	-	-	16 548

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

Пахомов Андрей
Викторович

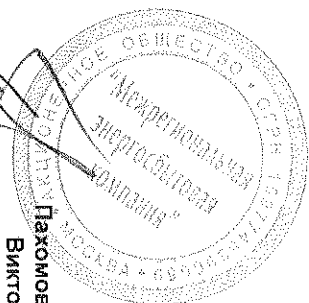
(подпись) (расшифровка подписи)

1 февраля 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	63	84
Расходы на оплату труда	5620	3 923	6 472
Отчисления на социальные нужды	5630	1 195	1 742
Амортизация	5640	165	863
Прочие затраты	5650	1 025	1 693
Итого по элементам	5660	6 371	10 854
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	6 371	10 854

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



Руководитель

(подпись)

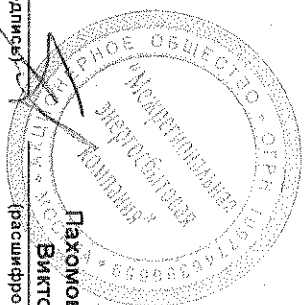
Пахомов Андрей
Викторович

(расшифровка подписи)

1 февраля 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	1 249	1 635	(1 473)	-	1 411



Руководитель

Пахомов Андрей
Викторович

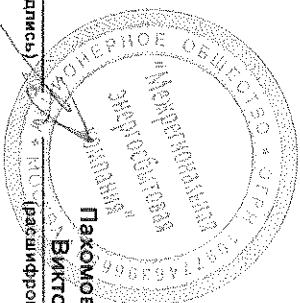
(подпись)

(расшифровка подписи)

1 февраля 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	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель
 (подпись) Пашомов Андрей Викторович
 (расшифровка подписи)

1 февраля 2023 г.

9. Государственная помощь

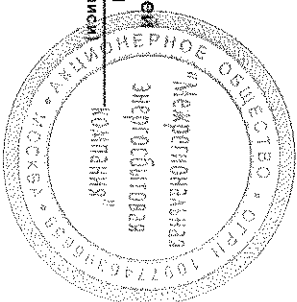
Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	за 2022г.	5910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

Руководитель

(подпись)

Пахомов Андрей
Викторович

(расшифровка подписи)



1 февраля 2023 г.

АО «Межрегиональная энергосбытовая компания»

**Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности за 2022 год**

1. Общие сведения

Юридический адрес акционерного общества «Межрегиональная энергосбытовая компания» (далее «Общество»):

129301, г. Москва, ул. Космонавтов, д. 18, корп. 2, комната 5

Фактический адрес Общества:

129301, г. Москва, ул. Космонавтов, д. 18, корп. 2, комната 5

Регистрация Общества:

Общество зарегистрировано 21.07.2009 г. в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве как Закрытое акционерное общество «Межрегиональная энергосбытовая компания» (Свидетельство о государственной регистрации серия 77 № 010748480 от 21.07.2009 г.)

Создание совета директоров не предусмотрено Уставом Общества. В соответствии со ст. 54, 64 ФЗ «Об акционерных обществах» и пункта 14.3 статьи 14 Устава Общества к компетенции единоличного исполнительного органа отнесено решение вопроса о проведении общего собрания акционеров и утверждения повестки дня.

В 2016г. в соответствии с требованием законодательства у Общества произошла смена организационно-правовой формы, о чем в ЕГРЮЛ была внесена запись 03.08.2016г.

Уставный капитал Общества, вид и количество акций:

В 2016г. 29.12.2016г произошло увеличение Уставного капитала Общества в результате проведения реорганизации Общества в форме присоединения к нему ООО «Потребим».

Уставный капитал Общества на 31.12.2021г равен размеру 110 000 (сто тысяч) рублей и разделен на следующие акции:

Обыкновенные именные акции номинальной стоимостью 1000 (Одна тысяча) рублей каждая в количестве 110 (Ста десяти) штук.

Выпуск обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1000 (Одна тысяча) рублей каждая в количестве 10 (Десяти) штук был зарегистрирован Центральным банком России «1» февраля 2017г.

Запись об увеличении Уставного капитала внесена в ЕГРЮЛ 10 февраля 2017г.

Привилегированные именные бездокументарные акции - нет.

Реестродержатель Общества:

С 01 октября 2014 г. реестр акционеров АО «Межрегиональная энергосбытовая компания» ведет Специализированный регистратор АО «Драга».

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2010 году - 1 человек
- в 2011 году - 4 человек
- в 2012 году - 5 человек
- в 2013 году - 5 человек
- в 2014 году - 9 человек
- в 2015 году - 10 человек
- в 2016 году - 4 человека
- в 2017 году - 4 человека
- в 2018 году - 4 человека
- в 2019 году - 4 человека
- в 2020 году - 4 человека
- в 2021 году - 4 человека
- в 2022 году - 4 человека

Банковские счета

В 2022 году Общество имеет следующие банковские счета:

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности
АО «Межрегиональная энергосбытовая компания» за 2022 год

- № 40702810260016000111 в АО «Россия», расчетный счет в российских рублях открыт 09.06.2014 г.;
- № 40702810160016100111 в АО «Россия», расчетный счет в российских рублях открыт 09.06.2014 г.

Основные виды деятельности общества в 2022 году:

Целью и основным видом деятельности Общества в 2022 году является извлечение прибыли и энергосбытовая деятельность.

Общество не имело в 2022г. лицензий.

С 01.01.2022г. до 31.12.2022

Генеральный директор Общества - Пахомов Андрей Викторович.

Главный бухгалтер - Зорина Юлия Александровна.

Аффилированные физические лица:

	Фамилия, имя, отчество	Причины аффилированности
1.	<i>Пахомов Андрей Викторович</i>	<i>1. Лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа акционерного общества; 2. Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</i>

Аффилированные юридические лица:

	Наименование организации	Причины аффилированности
1.	<i>ООО «Инжиниринговая компания «Энергетические решения в электроэнергетике», РФ, 129515, г Москва, улица академика Королева, дом 9, корпус 5, эт I и II к II оф 3 ИНН 7726757273, КПП 771701001</i>	<i>3. Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций акционерного общества 4. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</i>

1. Раскрытие применяемых способов ведения учета

а. Основа представления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества утверждена приказом Общества от 28.12.2020 г. № УП-2020-1.

б. Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденного приказом Минфина РФ от 17.09.2020 N 204н

Порядок отнесения объектов к основным средствам

В составе основных средств отражены офисное оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь, мебель, транспортные средства и другие аналогичные объекты, используемые для управления Общества в течение периода, превышающего 12 месяцев стоимостью более 100 тыс. руб..

Определение первоначальной стоимости основных средств

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.

Затраты, связанные с достройкой и дооборудованием увеличивают первоначальную стоимость основных средств. Затраты, связанные с модернизацией, реконструкцией основных средств увеличивают первоначальную стоимость основных средств при условии улучшения ранее принятых нормативных показателей функционирования объектов основных средств.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете одним из следующих способов:

а) по первоначальной стоимости;

б) по переоцененной стоимости.

Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

При оценке основных средств по первоначальной стоимости такая стоимость и сумма накопленной амортизации не подлежат изменению.

При оценке основных средств по переоцененной стоимости стоимость основного средства регулярно переоценивается таким образом, чтобы она была равна или не отличалась существенно от их справедливой стоимости.

В первоначальной стоимости объекта основных средств учтена величина оценочного обязательства по будущему демонтажу, утилизации этого объекта и восстановлению окружающей среды, то изменение этой величины (без учета процентов) увеличивает или уменьшает первоначальную стоимость объекта основных средств.

Переоценка объектов основных средств

Если объект основных средств учитывается по переоцененной стоимости, то накопленная по нему дооценка (при наличии) корректируется на сумму изменения его первоначальной стоимости; причем величина такой корректировки включается в состав совокупного финансового результата без включения в прибыль (убыток). Если уменьшение первоначальной стоимости объекта основных средств в соответствии с настоящим пунктом приводит к тому, что балансовая стоимость данного объекта становится равной нулю, то дальнейшее уменьшение величины оценочного обязательства включается в финансовый результат деятельности организации в качестве дохода.

Амортизация объектов основных средств

Амортизация начисляется с 1-ого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация начисляется линейным способом.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной или восстановительной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.

Срок полезного использования приобретаемых основных средств определяется на основании приказа руководителя Общества, с учетом технических условий и рекомендаций организаций-изготовителей.

Основные средства стоимостью не более 40 000 руб. за единицу учитываются в составе МПЗ. Указанные средства списываются на затраты на производство (расходы на продажу) по мере их отпуска в эксплуатацию, при этом организуется контроль за их использованием после списания.

Выбытие объектов основных средств

Объекты основных средств, которые выбыли или были ликвидированы, списываются с бухгалтерского баланса вместе с соответствующей накопленной амортизацией. Прибыли или убытки от выбытия или ликвидации включаются в отчет о прибылях и убытках.

Затраты по ремонту и обслуживанию

Затраты по обслуживанию и текущему ремонту признаются как расходы в том периоде, когда они понесены. Политика Общества состоит в том, чтобы производить такой уровень ремонта и обслуживания, который необходим для обеспечения эксплуатации основных средств в пределах установленного срока полезного использования.

с. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных Запасов» ФСБУ 5/2019, утвержденного приказом Минфина РФ от 15.11.2019 N 180н.

Материально-производственные запасы, используемые при производстве продукции, оказания услуг, выполнения работ, товары, готовая продукция отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости.

Материалы и товары учитываются по фактической себестоимости их приобретения (заготовления) без применения учетных цен.

Сумма транспортно-заготовительных и иных аналогичных расходов относится на издержки обращения.

Материальные затраты для управленческих нужд могут учитываться в составе расходов периода, в котором были понесены.

Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не применяется.

Оценка материально-производственных запасов (кроме покупных товаров) при их списании по направлениям расходования осуществляется по средней себестоимости.

Применение способа средней оценки фактической себестоимости материалов, отпущенных на управленческие нужды или списанных на иные цели, осуществляется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

Оценка покупных товаров при их реализации (либо списании по другим направлениям расходования), осуществляется по методу средней себестоимости.

d. Учет коммерческих и управленческих расходов, издержек обращения

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н.

Коммерческие и управленческие расходы, издержки обращения признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они имели место быть, и относятся к расходам по обычным видам деятельности.

е. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. № 126н (ред. 27.11.2006 г.).

Оценка финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при реализации и ином выбытии определяется способом списания по первоначальной стоимости каждой единицы.

f. Выручка от продаж

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

Выручка от продажи продукции (выполнения работ, оказания услуг) является доходом от обычных видов деятельности и отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:

- 1) имеется право на получение выручки;
- 2) существует уверенность в поступлении экономических выгод;
- 3) право собственности на продукцию перешло к покупателю, работа принята заказчиком, услуга оказана;
- 4) сумма выручки и расходы, которые произведены (будут произведены), могут быть определены.

Выручка от продажи в отчетности показана за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин, иных аналогичных обязательных платежей.

г. Заемные средства

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 107н.

h. Резервный капитал

Общество создает резервный фонд в размере 5 % от уставного капитала. Резервный капитал создается путем ежегодных отчислений не менее 5 % чистой прибыли Общества до достижения им предельного размера.

i. Операции в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2006, утвержденного приказом Минфина РФ от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Операции, выраженные в иностранной валюте, учитываются в российских рублях. Пересчет стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, в российские рубли производится по курсу, установленному Центральным банком РФ для этой иностранной валюты по отношению к российскому рублю на дату совершения операции в иностранной валюте. На дату составления отчетности пересчитываются только активы и обязательства, указанные в п. 7 ПБУ 3/2006.

Курсовые разницы относятся на счет прибылей и убытков в составе прочих доходов или расходов за период, когда они возникли, кроме случаев, предусмотренных п. 14 ПБУ 3/2006 и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

j. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

к. Учет расчетов по налогу на прибыль

Информация о постоянных разницах формируется на основании данных первичных документов.

Организация использует следующий способ определения величины текущего налога на прибыль: на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 Положения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто (не сальдируются).

l. Изменение учетной политики

Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом

Учетная политика, применяемая в 2021 году, существенно не отличалась от учетной политики 2020 года.

2. Расшифровки и пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках

а. Нематериальные активы

По стр. 1110 Бухгалтерского баланса отражены:

	31.12.2022	31.12.2021
Товарный знак «Потребим»	3	7
Итого:	3	7

б. Основные средства, полученные по договору аренды, учитываемые за балансом:

По стр. 910 Бухгалтерского баланса отражены:

Арендованные по договорам аренды помещения в условной оценке:

- с ИП Микулинский Д.А., адрес: г. Москва, ул. Космонавтов, д. 18, корп. 2, комната 5 - (Офисное помещение);

Арендованное имущество	Площадь, кв.м.	Условная оценка, тыс. руб.
Офисное помещение	10,9	0,001
Итого:	10,9	0,001

в. Основные средства, учитываемые на балансе

тыс. руб.

	31.12.2022	31.12.2021
Транспортное средство	2 767	2 928
Итого:	2 767	2 928

г. Долгосрочные финансовые вложения

тыс. руб.

	31.12.2022	31.12.2021
99% доли ООО "Инжиниринговая компания "Энергетические решения в электроэнергетике"	10	10
Итого:	10	10

е. Прочие внеоборотные активы

тыс. руб.

	31.12.2022	31.12.2021
Расходы будущих периодов	-	-
Итого:	-	-

ф. Прочие оборотные активы

тыс. руб.

	31.12.2022	31.12.2021
Расходы будущих периодов	167	146
Итого:	167	146

Расходы будущих периодов на 31.12.2021 г. в сумме 146 тыс. руб. представлены неисключительными правами на программные продукты, используемые в основной деятельности Общества и расходами на страхование транспортного средства.

Обществом не создается резерв под обесценение материально-производственных запасов.

г. Краткосрочная дебиторская задолженность

тыс. руб.

	31.12.2022	31.12.2021
Покупатели и заказчики	1 702	2 143
Авансы выданные	75	103
Задолженность бюджета (фондов)	246	6
Прочая задолженность	1 529	52
Итого:	3 552	2 304

Наиболее крупными дебиторами – по стр. «Покупатели и Заказчики» являются:

тыс. руб.

АО "Газпром энергосбыт"	1 433
-------------------------	-------

Наиболее крупными дебиторами – по стр. «Авансы выданные поставщикам» являются:

тыс. руб.

АО «Почта России»	19
-------------------	----

Наиболее крупными дебиторами - по стр. «Прочая задолженность»

тыс. руб.

ПАО «Юнипро»	611
--------------	-----

в. Краткосрочные финансовые вложения

В 2022г. у Общества краткосрочные финансовые вложения отсутствовали.

и. Денежные средства

тыс. руб.

	31.12.2022	31.12.2021
Расчетные счета	63 082	38 257
Итого:	63 082	38 257

Данные о движении денежных средств приведены в Отчете о движении денежных средств.

ж. Уставный капитал

тыс. руб.

	31.12.2022		31.12.2021	
Уставный капитал	Кол-во акций	Сумма, тыс. руб.	Кол-во акций	Сумма, тыс. руб.
Итого:	110	110	110	110

Акции Общества на 31.12.2019 года распределены следующим образом:

Наименование акционера	Обыкновенные именные акции, %.
ООО «Инжиниринговая компания «Энергетические решения в электроэнергетике», РФ, 129515, город Москва, улица академика Королева, дом 9 корпус 5, эт 1 и II к 11 оф 3 ИНН 7726757273, КПП 771701001	<u>100</u>
Итого:	100

к. Резервный капитал

	Остаток на 31.12.2022г.	Поступило	Использовано	тыс. руб. Остаток на 31.12.2021г.
Резервы, образованные в соответствии с законодательством	6	-	-	6
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	-	-	-	-
Итого:	6	-	-	6

л. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) тыс. руб.

	31.12.2022	31.12.2021
Нераспределенная прибыль прошлых лет	18 854	10 374
Непокрытый убыток прошлых лет	-	-
Нераспределенная прибыль отчетного года	31 405	13 541
Переоценка транспортного средства	2 076	2 076
Итого:	52 335	25 991

м. Долгосрочные и краткосрочные заемные средства

На 31.12.2022 г. долгосрочные и краткосрочные заемные средства у Общества отсутствуют.

н. Резервы

В 2022 г. Обществом резервы на списание сомнительных долгов не начислялись.

На 31.12.2022г. оценочное обязательство на оплату отпусков составило 1 411 тыс. руб. с учетом страховых взносов, создано на сумму 1 635 тыс. руб., погашено на сумму 224 тыс. руб.

о. Кредиторская задолженность

	31.12.2022	31.12.2021	тыс. руб.
Поставщики и подрядчики	15 380	15 788	
Задолженность перед персоналом организации	-	-	
Задолженность перед подотчетными лицами	-	-	
Задолженность по социальному страхованию и обеспечению	-	-	
Задолженность перед бюджетом	484	760	
Авансы полученные	-	-	
Прочие кредиторы	-	-	
Итого:	15 864	16 548	

На 31.12.2022г. основную сумму кредиторской задолженности перед поставщиками и подрядчиками составляет текущая задолженность Общества перед поставщиками по договорам купли-продажи электроэнергии на оптовом рынке электроэнергии.

1. Выручка от продаж

	2022	2021	тыс. руб.
Реализация электрической энергии	216 880	215 477	
Прочая деятельность	2 109	2 109	
Итого:	218 989	208 730	

2. Неденежные операции

В течение 2022г. Общество не осуществляло неденежные операции:

3. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

Коммерческие и управленческие расходы, издержки обращения признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

	2022	2021
Управленческие расходы:	6 371	10 491
1. Материальные затраты	63	84
2. Аренда помещений	180	180
3. Амортизация основных средств и НМА	165	863
4. Затраты на оплату труда, в т.ч. отчисления во внебюджетные фонды и резерв по отпускам	5 118	8 993
5. Прочие	1 025	371

	2022	2021
Производственные расходы:	204 686	200 640
1. Материальные затраты	204 293	200 278
2. Услуги инфраструктурных организаций ОРЭМ	393	362

4. Прочие доходы

	2022	2021
1. Проценты к получению	32 078	12 387
2. Штрафы, пени к получению и прочие доходы	1 319	280
Итого:	33 397	12 667

5. Прочие расходы

	2022	2021
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	67	70
Прочие расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности	11	1
Членские взносы	2 373	2 124
Итого:	2 451	2 195

5. Налоги

5.1. Налог на прибыль

Информация по текущему налогу на прибыль

	2022	2021
Налог на прибыль по ставке 20 %	7 750	3 376
Всего:	7 750	3 376

5.2. Информация о постоянных и временных разниах

		тыс. руб.	
№	Показатель	2022	2021
1	Постоянная положительная разниа	2	-
1.1	-образовано ПНР	2	-
2	Постоянная отрицательная разниа	-	-
2.1	-образовано ПНА	-	-
3	Вычитаемая временная разниа	-158	-9
3.1	-Образовано ОНА	-158	-9
4	Налогооблагаемая временная разниа	52	-
4.1	-Образовано ОНО	52	-
5.	Текущий налог на прибыль, в т.ч:	7 750	3 376
5.1	Условный доход (расход) по налогу на прибыль (20%)	7 854	3 385

5.3. Отложенные налоговые активы и обязательства

В 2022 г. изменений отложенных налоговых активов связано с созданием и погашением оценочных обязательств на оплату отпусков работникам.

5.4. Постоянное налоговое обязательство

По данным налогового учета, по итогам 2022 года прибыль организации составила 38 752 тыс. руб.

6. Прибыль на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию рассчитывается путем деления чистой прибыли (убытка) отчетного периода на средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода, за вычетом акций, выкупленных у акционеров.

	2022	2021
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), в тыс. руб.	31 405	13 541
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	110	110
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в тыс. руб.	286	123

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли - продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, в связи с этим показатель разведенной прибыли на акцию не рассчитывается.

7. Сведения об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности.

Общество не несет расходы на приобретение энергосберегающих ресурсов, поскольку осуществляет свою деятельность в арендуемом помещении. Данные расходы несет арендодатель.

8. Операции со связанными сторонами

Общество на 100% контролируется ООО «Инжиниринговая компания «Энергетические решения в электроэнергетике». В течение 2022г. Общество осуществляло выплату дивидендов ООО «Инжиниринговая компания «Энергетические решения в электроэнергетике» в размере 5 060 тыс. руб.

Вознаграждение основному управленческому персоналу.

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора и главного бухгалтера.

Вознаграждение генеральному директору утверждается Решением единственного акционера.

Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается генеральным директором на основании Положения об оплате труда, утвержденного Общим собранием акционеров.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями оплаты труда за отчетный период, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде.

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу не начислялись.

		тыс. руб.		
		2022 г.	2021 г.	2020 г.
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	2 473	4 477	4 429
2	краткосрочные вознаграждения	2 473	4 477	4 429

9. Условные факты хозяйственной деятельности

На 31.12.2022г. у Общества отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать существенное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

9.1. Резервы под условные обязательства

В 2022 г. Общество резервы под условные обязательства не начисляло.

10. События после отчетной даты

10.1. Осуществленные после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений

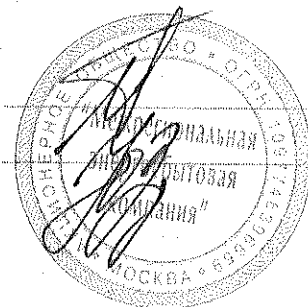
После отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений отсутствуют.

11. Информация по прекращенной деятельности

Общество не планирует прекращение деятельности.

Генеральный
директор
Главный бухгалтер

30 марта 2023 г.



Пахомов А. В.
Зорина Ю.А.