ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЭНЕРГОСНАБЖАЮЩАЯ КОМПАНИЯ» ЗА 2022 ГОД

Содержание

1. Общие сведения и структура Общества 4
1.1. Уставный капитал 5
1.2. Участники Общества: 5
1.3. Прочие сведения 5
2. Учетная политика 6
2.1. Оценка активов и обязательств 6
2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 6
2.3. Прочие положения Учетной политики 6
2.4. Особенности отражения показателей бухгалтерской отчетности 6
3. Пояснения к бухгалтерскому балансу 6
3.1. Основные средства, капитальные вложения и права пользования активом 6
3.1.1. Основные средства 6
3.1.2. Капитальные вложения 7
3.1.3. Обесценение 7
3.2. Прочие активы 7
3.3. Запасы 7
3.4. Дебиторская задолженность 8
3.5. Прочие обязательства 8
3.6. Кредиторская задолженность 9
3.7. Аренда 9
3.7.1. Общество в качестве арендатора 9
3.7.2. Общество в качестве арендодателя 10
3.8. Оценочные обязательства 10
4. Пояснения к отчету о финансовых результатах 10
4.1. Выручка 10
4.2. Себестоимость продаж 11
4.3. Управленческие расходы 11
4.4. Проценты к уплате 11
4.5. Прочие доходы и расходы 11
4.6. Налог на прибыль, чистая прибыль (убыток) 12
5. Прочие пояснения 12
5.1. Изменения показателей бухгалтерской отчетности 12
5.2. Операции со связанными сторонами 13
5.3. Информация о рисках хозяйственной деятельности 13
5.3.1. Условия ведения деятельности Общества 13
5.3.2. Кредитный риск 14
5.3.3. Рыночные риски 14
5.3.4. Риск ликвидности 14
5.3.1. Другие виды рисков 15
5.4. Чистые активы Общества 15
5.5. Условные активы и условные обязательства и забалансовые активы и обязательства 16
5.5.1. Условные обязательства 16
5.6. Прочие сведения 16
5.7. События после отчетной даты 16

Приложения

1. Основные средства;
2. Прочие внеоборотные и оборотные активы;
3. Запасы;
4. Дебиторская задолженность;
5. Прочие обязательства;
6. Кредиторская задолженность;
7. Оценочные обязательства;
8. Доходы и расходы;
9. Расходы по налогу на прибыль;
10. Связанные стороны.

В настоящих Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «Энергоснабжающая компания» (далее – «Общество») за 2022 год раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения его денежных средств.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно правилам составления бухгалтерской отчетности, действующим в Российской Федерации на основе требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет непрерывно продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и у руководства Общества отсутствует намерение ликвидировать Общество или прекратить его деятельность.

Все приведенные в настоящих Пояснениях стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа.

1. Общие сведения и структура Общества

Общество с ограниченной ответственностью «Энергоснабжающая компания» является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Энергоснабжающая компания».

Сокращенное наименование – ООО «ЭСК».

Место нахождения Общества: 620012, Свердловская область, город Екатеринбург, площадь Первой пятилетки.

Почтовый адрес Общества: 620012, Свердловская область, город Екатеринбург, площадь Первой пятилетки.

Общество зарегистрировано 02.10.2002 года, ОГРН 1026605613011.

Обществу присвоен ИНН 6673092454.

Последняя редакция Устава Общества зарегистрирована 26.05.2022 года.

Основные виды деятельности Общества, осуществляемые в 2022 году:

- поставка природного газа;
- поставка тепловой энергии;
- поставка теплоносителя;
- поставка технического кислорода;
- услуга по обслуживанию газового оборудования;
- услуга по обслуживанию и ремонту электрооборудования;
- услуга по обслуживанию наружного освещения пешеходных переходов;
- услуги по передаче электрической энергии;
- технологическое присоединение к электрическим сетям
- обслуживание внешних коммунальных сетей;
- водоотведение, промышленно-ливневые стоки;
- нейтрализация гальванических стоков;
- обслуживание пожарных гидрантов;
- питьевая вода;
- техническая вода;
- транспортировка сточных вод;
- прочая продукция и услуги.

Общество не имеет филиалов и представительств.

В соответствии с Уставом, руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган - директор.

На основании Решения единственного участника Общества от 18.03.2021 года назначена Директором Грин Екатерина Вячеславовна на срок с 19.03.2021 по 18.03.2024 года.

В 2022 году действовала ревизионная комиссия в составе:

- Кременецкая Ирина Борисовна;
- Гвоздь Ольга Дмитриевна.

1.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2022 г. составляет 26 336 тыс. руб.

03.12.2021 регистрирующим органом в ЕГРЮЛ внесена запись о прекращении деятельности ООО «Водоканал-59» путем реорганизации в форме присоединения к ООО «ЭСК», соответственно с указанной даты реорганизация считается завершенной. Размер уставного капитала ООО «ЭСК» сформировался в результате реорганизации и составил 26 336 тыс. руб. на дату реорганизации, о чем внесена запись в ЕГРЮЛ 26.05.2022.

Размер уставного капитала, сформированный в результате реорганизации, отражен в отчетности в периоде регистрации изменений в ЕГРЮЛ.

По состоянию на 31 декабря 2022 уставный капитал Общества был полностью оплачен

1.2. Участники Общества:

Наименование участника	На 31.12.2022	На 31.12.2021
	доля, %	доля, %
ПАО «Уралмашзавод»	100	100
Итого	100%	100%

Общество входит в группу лиц УЗТМ-КАРТЭКС. Головной организацией группы лиц, в которую входит Общество, является ООО УК «УЗТМ-КАРТЭКС».

1.3. Прочие сведения

Среднесписочная численность персонала Общества на 31.12.2022 составляет 123 чел. (на 31.12.2021: 135 чел.).

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется подрядной организацией ПАО «Уралмашзавод» по договору на оказание бухгалтерских услуг.

Общество организует и осуществляет внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни, ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Положением о системе и процедурах внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью, утвержденным Приказом № 116 от 30.12.2012.

Система внутреннего контроля Общества основана на принципах конкретности, компетенции и подотчетности, комплексности, своевременности, динамичности, регулярности и вертикально-интегрированной структуры. Все работники Общества в рамках своих функциональных обязанностей несут ответственность за осуществление внутреннего контроля.

Лицом, ответственным за организацию системы внутреннего контроля Общества и обеспечение ее надежного и эффективного функционирования на постоянной основе, является директор.

2. Учетная политика

2.1. Оценка активов и обязательств

Активы и обязательства оценены в отчетности по первоначальной стоимости, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств, которые отражаются в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству (чаще всего – в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату).

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженности, включая задолженность по кредитам и займам, а также оценочные обязательства, отнесены к краткосрочным (оборотным), если их срок обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные. Долгосрочная дебиторская задолженность отражается обособленно в разделе «Оборотные активы»

2.3. Прочие положения Учетной политики

Иные существенные положения учетной политики по основным статьям отчетности описаны в разделах ниже.

2.4. Особенности отражения показателей бухгалтерской отчетности

Общество не формирует табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по дебиторской, кредиторской задолженности и запасам, рекомендованные приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010, предусматривающие раскрытие оборотов за год по дебиторской, кредиторской задолженности и запасам. По мнению Общества, информация об оборотах дебиторской, кредиторской задолженности и запасов не является существенной для пользователей бухгалтерской отчётности Общества, а данные о соответствующих остатках по видам дебиторской и кредиторской задолженности, запасов представляются в бухгалтерском балансе и настоящих Пояснениях. Иная существенная информация, предусмотренная табличными формами, включена в настоящие Пояснения.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Основные средства, капитальные вложения и права пользования активом

По строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражается информация об основных средствах, учтенных в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), капитальных вложениях в основные средства, учтенных в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), и правах пользования активом, учтенных в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018).

Информация о наличии и движении основных средств, капитальных вложений, права пользования активом, принятых сроках полезного использования основных средств, ином использовании основных средств, стоимость права пользования активом, раскрыта в приложении № 1 к данным Пояснениям.

3.1.1. Основные средства

Затраты на приобретение, создание активов со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей

списываются в состав расходов текущего периода в момент ввода в эксплуатацию. До ввода в эксплуатацию они отражаются по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса.

Основные средства отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Амортизация рассчитывается таким образом, чтобы полностью амортизировать первоначальную стоимость объекта основных средств за вычетом ликвидационной стоимости в течение срока полезного использования указанного объекта. Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств не производится.

Изменений способа оценки основных средств в отчетном периоде не было.

Переклассификации основных средств в долгосрочные активы к продаже в 2022 году не было.

3.1.2. Капитальные вложения

Капитальные вложения включают в себя затраты на приобретение, создание, улучшение и восстановление объектов основных средств и отражаются в бухгалтерском балансе в сумме фактических затрат. Капитальные вложения после их завершения, т.е. после приведения объекта в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, переводятся в состав основных средств.

Информация о наличии и движении капитальных вложений раскрыта в приложении № 1.5 к данным Пояснениям.

3.1.3. Обесценение

Основные средства и капитальные вложения проверяются на предмет обесценения, когда обстоятельства указывают на то, что существует вероятность их обесценения.

Руководство Общества провело проверку на наличие признаков обесценения. В течение 2022 г снижения рыночной стоимости объектов основных средств, их устаревания или физической порчи, а также резкого увеличения процентных ставок не произошло.

Признаков обесценения основных средств в 2022 году не выявлено.

3.2. Прочие активы

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса отражены прочие активы, по которым не планируется их отчуждение (погашение) в течение 12 месяцев после отчетной даты. В составе прочих внеоборотных активов отражены расходы будущих периодов, обуславливающие получение дохода в течение периода, превышающего 12 месяцев

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса отражены прочие активы, по которым срок обращения (погашения) не более 12 месяцев после отчетной даты. В составе прочих оборотных активов отражены расходы будущих периодов, обуславливающие получение дохода в течение периода, не превышающего 12 месяцев

Информация о наличии и движении прочих активов раскрыта в приложении № 2 к данным Пояснениям.

3.3. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Материальные ценности, предназначенные для управленческих нужд, признаются в составе запасов.

Запасы учитываются по фактической себестоимости, а отражаются в бухгалтерской отчетности по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

В случае, если чистая стоимость продажи ниже фактической себестоимости запасов, в бухгалтерском учете признается резерв под обесценение запасов в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Незавершенное производство и готовая продукция оцениваются по фактически произведенным затратам.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Фактической себестоимостью запасов, выявленных в результате инвентаризации, считается их справедливая стоимость.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, отражены в составе краткосрочной дебиторской задолженности и по состоянию на 31.12.2022 составили 6,6 тыс. руб.; по состоянию на 31.12.2021 – 42,6 тыс. руб.

Информация о наличии и движении запасов, раскрыта в приложении № 3 к данным Пояснениям.

3.4. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность Общества.

Аналитический учет дебиторской задолженности осуществляется в разрезе контрагентов и типов договоров.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания, для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов учтены в составе прочих расходов.

В 2022 году за счет резерва по сомнительным долгам была списана дебиторская задолженность в размере 60 тыс. руб. (2021 г.: 3 тыс. руб.).

Информация о дебиторской задолженности раскрыта в приложении № 4 к данным Пояснениям.

3.5. Прочие обязательства

По строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса отражены обязательства, срок погашения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты. В составе Прочих долгосрочных обязательств отражены следующие обязательства:

- Долгосрочная часть обязательства по аренде

По строке 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса отражены обязательства, срок погашения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты. В составе Прочих краткосрочных обязательств отражены следующие обязательства:

- Краткосрочная часть обязательства по аренде.

Информация о наличии и движении прочих обязательств раскрыта в приложении № 5 к данным Пояснениям.

3.6. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность Общества.

Информация о краткосрочной кредиторской задолженности раскрыта в приложении № 6 к данным Пояснениям.

3.7. Аренда

Бухгалтерский учет объектов учета аренды осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018). Операции, связанные с изменением учетной политики при переходе на ФСБУ 25/2018, отражены в межотчетном периоде по состоянию на 31.12.2021

3.7.1. Общество в качестве арендатора

Общество арендует следующие виды основных средств:

- Здания
- Сооружения
- Земельные участки
- Машины и оборудование
- Прочие виды основных средств

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и соответствующее обязательство по аренде по приведенной стоимости в отношении краткосрочных договоров аренды, по которым срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, а также в отношении аренды предметов с низкой стоимостью.

В отношении остальных договоров аренды на дату начала аренды Общество признает права пользования активом и обязательства по аренде.

Права пользования активом отражаются по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса (приложение № 1.5 к данным Пояснениям). Обязательства по аренде оценены по приведенной стоимости и отражены в долгосрочной части по строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» (приложение № 5.1 к данным Пояснениям), в краткосрочной части - по строке 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса (приложение № 5.2 к данным Пояснениям).

Права пользования активом оцениваются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации. Права пользования активом амортизируются линейным методом на протяжении срока аренды.

На дату начала аренды Общество признает обязательства по аренде, которые оцениваются по приведенной стоимости арендных платежей, которые должны быть осуществлены в течение срока аренды.

Для расчета приведенной стоимости арендных платежей Общество использует ставку привлечения заемных средств на дату начала аренды, поскольку ставка дисконтирования, заложенная в договорах аренды, не может быть легко определена. После даты начала аренды осуществляется переоценка обязательств по аренде в случае модификации, изменения срока аренды, изменения арендных платежей.

Ставка дисконтирования определена как средневзвешенная процентная ставка, по которой Общество могло бы привлечь заемные денежные средства в рублях на срок, сопоставимый со сроком аренды (по данным ЦБ РФ: **https://cbr.ru/vfs/statistics/pdko/int_rat/loans_nonfin.xlsx** на дату возникновения задолженности), и составляет 8,41%.

Договоры аренды Общества не содержат переменных арендных платежей, подлежащих включению в обязательства по аренде. Расходы по переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде, в частности, расходы на оплату электроэнергии, составили 15920 тыс. руб. за 2022 год и отражены в составе расходов по обычным видам деятельности.

В 2022 году затраты, связанные с поступлением предметов аренды и приведением их в состояние, пригодное для использования, а также затраты, связанные с улучшением предметов аренды, Обществом не производились.

Выкупа арендованных объектов в 2022 году не было.

3.7.2. Общество в качестве арендодателя

Операционная аренда

Аренда, по которой у Общества остаются практически все риски и выгоды, связанные с владением активом, классифицируется как операционная аренда. Возникающий доход от операционной аренды учитывается линейным методом на протяжении срока аренды и отражается по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах. Первоначальные прямые затраты, понесенные при заключении договора операционной аренды, включаются в балансовую стоимость переданного в аренду актива и признаются в течение срока аренды на той же основе, что и доход от аренды.

Ниже представлена информация о сумме дохода по операционной аренде, признанного в Отчете о финансовых результатах:

тыс. руб.

Доходы по операционной аренде	2022 год	2021 год
Фиксированные арендные платежи	1 815	1 027
Переменные арендные платежи	264	-
Итого сумма дохода по операционной аренде	**2 079**	**1 027**

3.8. Оценочные обязательства

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 №167н, и в соответствии с Учетной политикой созданы следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство под предстоящие расходы на оплату отпусков;
- оценочное обязательство под гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств раскрыта в приложении № 7.1 к данным Пояснениям.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка

Основными видами деятельности в 2022 году, как и в предыдущие годы, являлись:

- поставка природного газа;
- поставка тепловой энергии;
- поставка теплоносителя;
- поставка технического кислорода;
- услуга по обслуживанию газового оборудования;
- услуга по обслуживанию и ремонту электрооборудования;
- услуга по обслуживанию наружного освещения пешеходных переходов;
- услуги по передаче электрической энергии;
- технологическое присоединение к электрическим сетям
- обслуживание внешних коммунальных сетей;
- водоотведение, промышленно-ливневые стоки;
- нейтрализация гальванических стоков;
- обслуживание пожарных гидрантов;
- питьевая вода;

- техническая вода;
- транспортировка сточных вод;
- прочая продукция и услуги.

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов.

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

92% выручки Общества приходится на долю услуг, подлежащих государственному регулированию в части применяемых тарифов. Тарифы утверждаются Региональной энергетической комиссией Свердловской области (передача электроэнергии, тепло-, водоснабжение и водоотведение) и Федеральной антимонопольной службой (газ), Федеральная политика сдерживания роста цен не позволяет устанавливать тарифы, полностью возмещающие расходы организации, что приводит к убыткам.

Информация о величине и структуре выручки раскрыта в приложении № 8.1 к данным Пояснениям.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Руководством Общества не принято решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

4.2. Себестоимость продаж

Расходами Общества в целях бухгалтерского учета признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Общества, за исключением уменьшения вкладов по решению акционеров (собственников имущества).

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, выполнением работ и оказанием услуг.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на следующие виды:

- Себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах);
- Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах);

Информация о величине и структуре себестоимости продаж раскрыта в приложении № 8.2 к данным Пояснениям.

4.3. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы для нужд управления Обществом, не связанные непосредственно с производственным процессом.

Информация о величине и структуре управленческих расходов раскрыта в приложении № 8.3 к данным Пояснениям.

4.4. Проценты к уплате

По строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах отражены начисленные проценты по договорам аренды.

Информация о величине и структуре процентов к уплате раскрыта в приложении № 8.4 к данным Пояснениям.

4.5. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают результат от продажи основных средств и иных активов, восстановление и создание резервов, штрафы, пени, неустойки за нарушение

договоров, расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций и другие операции. Указанные доходы и расходы показываются в отчете о финансовых результатах в нетто-оценке (доходы за минусом соответствующих расходов).

Информация о величине и структуре прочих доходов и расходов раскрыта в приложении № 8.5 и 8.6 к данным Пояснениям.

4.6. Налог на прибыль, чистая прибыль (убыток)

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Ставка налога на прибыль, которая применялась Обществом в отчетном периоде, составляет 20%.

В соответствии с Учетной политикой сумма текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Информация о величине условного дохода (расхода), постоянного налогового расхода (дохода), изменениях отложенных налоговых обязательств и активов раскрыта в приложении № 9 к данным Пояснениям.

5. Прочие пояснения

5.1. Изменения показателей бухгалтерской отчетности

С 01.01.2022 вступили в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Обществом использован:

- упрощенный альтернативный способ перехода на ФСБУ 6/2020, предусмотренный п. 49 ФСБУ 6/2020;
- перспективный способ перехода на ФСБУ 26/2020, предусмотренный п. 26 ФСБУ 26/2020;
- упрощенный альтернативный способ перехода на ФСБУ 25/2018, предусмотренный п. 50 ФСБУ 25/2018.

В результате изменения учетной политики в связи с переходом на новые ФСБУ в отчетности сделаны следующие корректировки:

тыс. руб.

Наименование показателя Бухгалтерского баланса	Код строки	Отражено в отчетности за 2021 год по состоянию на 31.12.2021	Изменение	Отражено в отчетности за 2022 год по состоянию на 31.12.2021
Основные средства, в том числе:	1150	12 463	34 462	46 925
Основные средства		*12 448*	*(2 378)*	*10 070*
Права пользования активом		-	*36 840*	*36 840*
Отложенные налоговые активы	1180	23 782	4	23 786
Запасы	1210	2 755	(243)	2 512
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(19 436)	(2 135)	(21 571)
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 426	(483)	943
Прочие обязательства, в том числе:	1450	-	31 345	31 645
Долгосрочная часть обязательства по аренде		-	*31 645*	*31 645*
Прочие обязательства, в том числе:	1550	-	5 195	5 195
Краткосрочная часть обязательства по аренде		-	*5 195*	*5 195*

5.2. Операции со связанными сторонами

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н, связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

Общество использует право, предусмотренное п. 16 ПБУ 11/2008, раскрывать в ограниченном объеме информацию о связанных сторонах.

Юридические лица, квалифицированные как связанные стороны, подразделяются на следующие группы:

Основное хозяйственное общество (материнская компания)

- ПАО «Уралмашзавод»

Прочие связанные стороны (связанные стороны под общим контролем):

- ООО «Уралмаш-Инжиниринг»
- АО «ИЦ «УРАЛМАШ-КАРТЭКС»
- АО НПО «ВНИИПТМАШ»
- ООО УК «УЗТМ-КАРТЭКС»
- ООО "ИЗ-КАРТЭКС имени П.Г. Коробкова"
- ООО "ГПБ-Энергоэффект"
- ТОО "УЗТМ-КАРТЭКС КАЗАХСТАН"
- ООО ТД "УЗТМ-КАРТЭКС"
- ООО «СЦ "УЗТМ-КАРТЭКС"
- ООО "ПЖТ-55"
- ООО "Связь 19"
- ООО УК "ИНПАРК "УРАЛМАШ"
- ООО «Уралмаш – Горное оборудование»
- ИП ООО "Горные машины и технологии"
- GMT ITHALAT VE IHRACAT LIMITED ŞIRKETI
- АО «Энлиль Файненс»

Все операции со связанными сторонами осуществляются в рублях РФ по рыночным ценам.

Ограниченная информация об операциях со связанными сторонами раскрыта в приложении № 10 к данным Пояснениям.

К ключевому управленческому персоналу Общество относит директора, исполнительного директора и заместителя директора по эксплуатации сетей и организации процессов.

В 2022 г. Общество начислило краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) ключевому управленческому персоналу на общую сумму 6152 тыс. руб. (2021 г.: 4645 тыс. руб.). Указанные суммы включают НДФЛ.

Вознаграждения долгосрочного характера ключевому управленческому персоналу не выплачивались. Займы ключевому управленческому персоналу не предоставлялись.

В 2022 г. Общество не начисляло и не выплачивало дивиденды.

5.3. Информация о рисках хозяйственной деятельности

5.3.1. Условия ведения деятельности Общества

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной систем, которые отвечали бы требованиям рыночной экономики.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода реформ в указанных областях, а также от эффективности предпринимаемых правительством и Банком России мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Российская экономика подвержена влиянию рыночных колебаний и снижению темпов экономического роста в других странах мира. В 2022 году США и страны Европейского союза продлили санкции в отношении некоторых секторов российской экономики, компаний и физических лиц. Эти санкции не относятся напрямую к деятельности Общества, но могут оказать косвенный эффект на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию финансовой устойчивости Общества в данных условиях. Однако дальнейшее ухудшение ситуации в описанных выше областях может негативно повлиять на результаты и финансовое положение Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

5.3.2. Кредитный риск

Кредитный риск – риск того, что Общество понесет убытки вследствие неисполнения контрагентами своих обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с операционной деятельностью, преимущественно с торговой дебиторской задолженностью.

Общество осуществляет мониторинг и анализ кредитного риска в разрезе каждого контрагента. Оценка риска проводится в отношении контрагентов, желающих получить отсрочку платежа, превышающую определенную сумму. С целью минимизации риска неоплаты проданного товара Общество отслеживает возникающую дебиторскую задолженность, принимает меры по досудебному решению проблемы, при необходимости взыскивает задолженность через суд и службу судебных приставов.

Общество имеет сомнительную, в том числе просроченную дебиторскую задолженность. На 31.12.2022 был создан резерв по сомнительным долгам в сумме 68 527 тыс. рублей.

Сомнительная дебиторская задолженность не является существенной и не оказывает значительного влияния на финансовое положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

5.3.3. Рыночные риски

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен на товары, работы, услуги (ценовой риск), процентных ставок (процентный риск), курсов иностранных валют (валютный риск).

5.3.4. Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность перед поставщиками и подрядчиками, задолженность перед займодавцами по полученным кредитам и займам и др. Риск ликвидности - это риск, возникающий, когда сроки погашения активов и обязательств не совпадают. Несовпадение позиций потенциально увеличивает прибыльность, но может также увеличить риск убытков.

Общество стремится иметь достаточную ликвидность, чтобы выполнить свои текущие и будущие обязательства и привлекать финансирование по разумным рыночным ценам. В Обществе имеются процедуры минимизации таких убытков, например: жесткие требования к исполнению обязательств по договорам с поставщиками и покупателями, поддержание достаточного количества денежных средств и других высоколиквидных краткосрочных активов.

5.3.1. Другие виды рисков

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена налоговыми органами. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при проверке налоговых расчетов и предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Не представляется возможным оценить, каким образом несогласие налоговых органов с выбранной налоговой позицией может повлиять на финансовое положение Общества, однако такое влияние может оказаться существенным.

По мнению руководства Общества, положения налогового законодательства были интерпретированы корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Деятельность Общества не подвержена контролю и регулированию со стороны федеральных, региональных и местных органов власти в области охраны окружающей среды.

Общество подвержено риску, связанному с политической ситуацией в мире. Следствием ухудшения международной политической обстановки стали значительное снижение курса рубля, ограничение поставки импортного оборудования и сырья, снижение банками объемов кредитования и повышение процентных ставок. Все эти факторы могут значительно повлиять на финансовое положение и деятельность Общества.

5.4. Чистые активы Общества

Отчетность за 2022 год составлена на основе допущения непрерывности деятельности.

Сумма чистых активов меньше величины уставного капитала на 18 729 тыс. руб., 19 390 тыс. руб., 11 261 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 годов соответственно.

Основным фактором, влияющим на уменьшение стоимости чистых активов в 2022г., является: убыточность поставки тепловой энергии, что является одним из рисков, связанным с деятельностью Общества. Так же причинами отрицательной динамики чистых активов стали инфляционные процессы, рост цен и тарифов на услуги и материалы вследствие ухудшения общей экономической ситуации в стране, а также государственная политика сдерживания роста цен на регулируемые услуги.

Вместе с тем руководство Общества не планирует прекращение деятельности в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

Уверенность в способности Организации продолжать свою деятельность непрерывно в течение текущего и будущих периодов обусловлена наличием у руководства Организации конкретных планов и условий для их выполнения, а также доступных источников финансирования для их осуществления, направленных на обеспечение такой способности.

Перечень мер по приведению стоимости чистых активов Общества в соответствие с размером его уставного капитала:

- Оптимизация издержек предприятия, уменьшение затрат на энергоресурсы за счет рационального их использования;
- Внедрение энергосберегающих технологий и проектов, поэтапное оснащение приборами учета отдельных технологических циклов производственных процессов для выявления неучтенных расходов ;
- Сокращение потерь энергоресурсов при транспортировке по сетям
- Увеличение выручки по нерегулируемым тарифам, расширение номенклатуры оказываемых услуг.

5.5. Условные активы и условные обязательства и забалансовые активы и обязательства

5.5.1. Условные обязательства

Незавершенные судебные разбирательства с участием Общества на 31.12.2022 г. представлены в таблице:

Тыс. руб.

№ п/п	№ дела	Истец	Ответчик	Предмет иска	Дата предъявления искового заявления	Сумма иска	Состояние дела (результат, стадия судопроизводства)
1	А60-27789/2022	МУП Екатеринбургское Водопроводно-канализационного хозяйства	ООО Машиностроителей 19	О взыскании суммы задолженности по оплате за поставленные услуги	26.05.2022	4 533	26.03.2023 утверждено мировое соглашение, интересы ООО «ЭСК» не затронуты
2	А60-49265/2022	ООО «Энергоснабжающая компания»	МУП Екатеринбургское Водопроводно-канализационного хозяйства	О взыскании суммы задолженности по оплате за поставленные услуги	06.09.2022	1 552	Судебное разбирательство отложено на 27.04.2023

Общество не имеет выданных обеспечений, активы Общества не заложены.

5.6. Прочие сведения

В 2022 году Общество не получало государственную помощь.

5.7. События после отчетной даты

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют корректировки или раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Директор Грин Е.В.

«31» марта 2023 года

Общество с ограниченной ответственностью "Энергоснабжающая компания"
Приложение № 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год (тыс. руб.)
Основные средства, капитальные вложения и права пользования активом

1.1. Основные средства

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Основные средства	6 156	10 070	7 297
Незавершенные капитальные вложения	-	15	-
Права пользования активом	30 468	36 840	-
Авансы, выданные в связи с осуществлением кап. вложений в объекты основных средств	-	-	-
Итого в Бухгалтерском балансе по стр. Основные средства	**36 624**	**46 925**	**7 297**

1.2. Движение основных средств

Группа основных средств	Период	Корректировки межотчетного периода - переход на ФСБУ 6/2020		На начало года		Изменения за период							На конец года	
							Выбыло		Начислено амортизации и обесценение	Поступило амортизации	переоценка			
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение	Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение
Земля и объекты природопользования, отличные от инвестиционной недвижимости	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания и сооружения, отличные от инвестиционной недвижимости	2022	(644)	(1 231)	17 587	(12 636)	-	(2 878)	2 130	(757)	-	-	-	14 709	(11 263)
	2021	-	-	5 413	(2 448)	12 818	-	-	(95)	(8 862)	-	-	18 231	(11 405)
Машины и оборудования	2022	(5 535)	4 613	24 581	(20 116)	307	(1 146)	942	(2 167)	-	-	-	23 742	(21 341)
	2021	-	-	22 524	(18 192)	7 700	(108)	33	(420)	(6 150)	-	-	30 116	(24 729)
Транспортные средства	2022	-	77	1 602	(1 290)	-	-	-	(175)	-	-	-	1 602	(1 465)
	2021	-	-	334	(334)	1 268	-	-	-	(1 033)	-	-	1 602	(1 367)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2022	(209)	299	1 233	(1 143)	-	-	-	(83)	-	-	-	1 233	(1 226)
	2021	-	-	1 265	(1 265)	177	-	-	-	(177)	-	-	1 442	(1 442)
Прочие основные средства	2022	(246)	499	379	(126)	-	(80)	-	(8)	-	-	-	299	(134)
	2021	-	-	482	(482)	143	-	-	-	(143)	-	-	625	(625)
Итого	**2022**	**(6 634)**	**4 257**	**45 381**	**(35 311)**	**307**	**(4 104)**	**3 072**	**(3 190)**	**-**	**-**	**-**	**41 585**	**(35 429)**
	2021	-	-	**30 018**	**(22 721)**	**22 106**	**(108)**	**33**	**(515)**	**(16 365)**	**-**	**-**	**52 016**	**(39 568)**

1.3. Прочие сведения об основных средствах

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Балансовая стоимость амортизируемых основных средств	5 991	9 826	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	165	244	-
Балансовая стоимость не используемых объектов ОС	-	-	-
Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование	-	-	-
Балансовая стоимость основных средств, находящихся в залоге	-	-	-
Иное использование основных средств	-	-	-

1.4. Капитальные вложения в основные средства

Группа основных средств	Период	На начало года	Изменения за период				На конец года
			Затраты за период	Списано	Восстановлено обесценение / (Обесценено)	Принято к учету в качестве основных средств	
Инвестиционная недвижимость	2022	-	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-	-
Земля и объекты природопользования, отличные от инвестиционной недвижимости	2022	-	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-	-
Здания и сооружения, отличные от инвестиционной недвижимости	2022	-	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудования	2022	15	293	-	-	(308)	-
	2021	-	280	-	-	(265)	15
Транспортные средства	2022	-	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	2022	-	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-	-
Существенные затраты на ремонт основных средств	2022	-	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-	-
Материалы, приобретенные для строительства	2022	-	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-	-
Прочие основные средства	2022	-	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-	-
Итого	**2022**	**15**	**293**	**-**	**-**	**(308)**	**-**
	2021	**-**	**280**	**-**	**-**	**(265)**	**15**

1.5. Права пользования активом

Группа прав пользования активом (ППА)	Период	Корректировки межотчетного периода - переход на ФСБУ 25/2018		На начало года		Изменения за период						На конец года	
							Выбыло			Переоценка			
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Начислено амортизации	Первоначальная	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Здания и сооружения	2022	20 068	-	20 068	-	-	-	-	(2 929)	-	-	20 068	(2 929)
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудования	2022	16 482	-	16 482	-	-	-	-	(3 295)	-	-	16 482	(3 295)
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	2022	238	-	238	-	-	-	-	(119)	-	-	238	(119)
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие основные средства	2022	52	-	52	-	-	(23)	4	(10)	-	-	29	(6)
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	**2022**	**36 840**	**-**	**36 840**	**-**	**-**	**(23)**	**4**	**(6 353)**	**-**	**-**	**36 817**	**(6 349)**
	2021	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	-	-	-	-	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью "Энергоснабжающая компания"
Приложение № 2 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год (тыс. руб.)

2.1. Прочие внеоборотные активы

Виды внеоборотных активов	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Неисключительное право на использование программ	-	-	-
Право на использование ПК "Гранд-Смета"	-	-	3
Лицензия на право пользования недрами СВЕ 03955 ВЭ	17	-	-
Право на использование программ для управления Сертификатом "Квалифицированный Классик"	-	1	-
Лицензия на использование СКЗИ "КриптоПроCSP" в составе сертификата ключа	-	1	-
Итого	**17**	**2**	**3**

2.2. Прочие оборотные активы

Виды оборотных активов	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Неисключительное право на использование программ	-	-	-
Право на использование программы "Техэксперт: Экология. Проф"	87	-	-
Право на использование программы "АС "Кабинет УЦ" тарифный план "квалифицированный классик"	1	-	-
Право на использование программы "Диадок"	1	-	-
Лицензия на право пользования недрами	-	18	-
Право использования программы "СБИС-КЭП"	-	-	3
Право использования программы для ЭВМ "Диадок"	-	1	1
Право на использование системы, сервис "Корпоративный контроль плюс"	-	-	1
Итого	**89**	**19**	**5**

Общество с ограниченной ответственностью "Энергоснабжающая компания"
Приложение № 3 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год (тыс. руб.)

3.1. Запасы

Группы материально-производственных запасов	На 31.12.2022			На 31.12.2021			На 31.12.2020		
	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Балансовая стоимость	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Балансовая стоимость	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Балансовая стоимость
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2 914	(7)	2 907	2 713	(201)	2 512	1 791	(24)	1 767
Затраты в незавершенном производстве	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция и товары для перепродажи	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	**2 914**	**(7)**	**2 907**	**2 713**	**(201)**	**2 512**	**1 791**	**(24)**	**1 767**

Общество с ограниченной ответственностью "Энергоснабжающая компания"
Приложение № 4 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год (тыс. руб.)

4.1. Дебиторская задолженность

Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2022			На 31.12.2021			На 31.12.2020		
	Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость
Долгосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по авансам выданным	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Беспроцентные займы	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Непредъявленная заказчикам выручка по договорам строительного подряда	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по прочим операциям	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	**120 198**	**(68 527)**	**51 671**	**138 109**	**(64 404)**	**73 705**	**87 265**	**(21 812)**	**65 453**
Расчеты с покупателями и заказчиками	55 421	(5 057)	50 364	72 386	(3 559)	68 827	65 413	(2 661)	62 752
Расчеты по авансам выданным	561	(6)	555	242	(9)	233	144		144
Расчеты по налогам и страховым взносам	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Беспроцентные займы	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Непредъявленная заказчикам выручка по договорам строительного подряда	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Чистая стоимость инвестиции в аренду (краткосрочная часть)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по прочим операциям	64 216	(63 464)	752	65 481	(60 836)	4 645	21 708	(19 151)	2 557

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2022		На 31.12.2021		На 31.12.2020	
	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	**76 993**	**8 466**	**83 616**	**19 212**	**53 112**	**31 300**
Расчеты с покупателями и заказчиками	12 968	7 911	20 732	17 173	33 526	30 865
Расчеты по авансам выданным	561	555	243	234	144	144
Расчеты по прочим операциям	63 464	-	62 641	1 805	19 442	291

4.3. Резерв по сомнительным долгам

Вид дебиторской задолженности	Период	На начало года	Изменения за период				На конец года
			Создано	Восстановлено	Списано за счет резерва	поступило	
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	**2022**	**(64 404)**	**(5 279)**	**1 096**	**60**	**-**	**(68 527)**
	2021	**(21 812)**	**(1 728)**	**266**	**3**	**(41 133)**	**(64 404)**
Расчеты с покупателями и заказчиками	2022	(3 559)	(2 548)	990	60	-	(5 057)
	2021	(2 661)	(284)	266	3	(883)	(3 559)
Расчеты по авансам выданным	2022	(9)	(103)	106	-	-	(6)
	2021	-	(9)	-	-	-	(9)
Расчеты по прочим операциям	2022	(60 836)	(2 628)	-	-	-	(63 464)
	2021	(19 151)	(1 435)	-	-	(40 250)	(60 836)

4.4. Крупнейшие дебиторы

Контрагент	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Покупатели и ззаказчики			
УРАЛМАШЗАВОД ПАО	17 932	45 158	42 531
ЗАВОД № 9 АО	7 173	5 679	5 181
ВОДОКАНАЛ МУП	4 925	807	-
ЭНЕРГО ЗАО ППТК	3 338	1 486	-
ПРОМТЕХНОЦЕНТР ООО	3 093	2 258	2 245
СВЕРДЛОВСКИЙ ФИЛИАЛ Т ПЛЮС ПАО	2 887	3 099	-
ЗАВОД УРБО - ФИЛИАЛ ООО УРАЛМАШ НГО ХОЛДИНГ В ЕКАТЕРИНБУРГЕ	2 451	2 040	2 515
Поставщики и подрядчики (авансы выданные)			
ТЕХНОЛОГИЯ СБ ООО	209	60	-
УЦМ ООО	103	-	-
ЭКОЛОГИЯ И ПРАВО ООО	85	-	-
ЦЕНТР ГИГИЕНЫ И ЭПИДЕМИОЛОГИИ В СВЕРДЛОВСКОЙ ОБЛАСТИ ФБУЗ	40	20	-
ЭКОС ООО	37	-	-
НОВЫЙ АУДИТ ООО	31	-	-
УРАЛТЕСТ ФБУ	22	20	-
СИБПРОФИНСТРУМЕНТ ООО	-	50	
УРАЛОЙЛ ООО	-	14	3
Прочие дебиторы			
УРАЛМАШ-ИНЖИНИРИНГ ООО	56 778	56 778	16 778
СИНЕРСИС ООО	6 365	6 331	2 597

Общество с ограниченной ответственностью "Энергоснабжающая компания"
Приложение № 5 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год (тыс. руб.)

5.1. Прочие долгосрочные обязательства

Вид прочих долгосрочных обязательств	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Долгосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	**25 996**	**31 645**	-
Долгосрочная часть обязательств по аренде	25 996	31 645	-
Итого	25 996	31 645	-

5.2. Прочие краткосрочные обязательства

Вид прочих краткосрочных обязательств	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Краткосрочная часть обязательства по аренде	5 628	5 195	-
Итого	5 628	5 195	-

5.3. Обязательства по аренде

	2022 год
Обязательства по аренде на начало года	**36 840**
Поступления	-
Расторжение и уменьшение срока аренды	(19)
Процентные расходы	-
Выплаты основной суммы обязательств по аренде	(7 954)
Выплаты процентов по обязательству по аренде	2 757
Обязательства по аренде на конец года, в том числе:	**31 624**
долгосрочная часть	25 996
краткосрочная часть, отраженная в составе кредиторской задолженности	5 628

Общество с ограниченной ответственностью "Энергоснабжающая компания"
Приложение № 6 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год (тыс. руб.)

6.1. Краткосрочная кредиторская задолженность

Вид кредиторской задолженности	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	**81 690**	**95 048**	**54 208**
Расчеты с поставщиками и подрядчики	52 192	85 686	50 190
Авансы полученные	685	487	325
Задолженность по налогам и сборам	6 328	4 714	1 715
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	2 004	1 462	727
Задолженность перед персоналом по оплате труда	3 131	2 583	1 229
Прочие кредиторы	17 350	116	22
Итого	**81 690**	**95 048**	**54 208**

6.2. Просроченная кредиторская задолженность

Вид кредиторской задолженности	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	**16 769**	**29 560**	**3 677**
Расчеты с поставщиками и подрядчики	1 773	28 983	3 540
Авансы полученные	672	577	137
Задолженность по налогам и сборам	-	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	-	-	-
Краткосрочная часть обязательств по аренде	-	-	-
Прочие кредиторы	14 324	-	-
Итого	**16 769**	**29 560**	**3 677**

6.3. Крупнейшие кредиторы

Контрагент	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Поставщики и подрядчики			
УРАЛМАШЗАВОД ПАО	25 007	23 795	1 584
УРАЛСЕВЕРГАЗ АО	12 347	26 771	28 692
СВЕРДЛОВСКИЙ ФИЛИАЛ Т ПЛЮС ПАО	6 385	9 738	13 780
ЕКАТЕРИНБУРГГАЗ АО	2 837	2 232	2 384
СВЕРДЛОВСКИЙ ФИЛИАЛ ЭНЕРГОСБЫТ ПЛЮС АО	1 950	1 754	1 129
Покупатели и заказчики (авансы полученные)			
МАШИНОСТРОИТЕЛЕЙ 19 ООО	679	294	70
ТПК МЕТАЛЛПРОМ ООО	73	-	-
ОРИЕН ООО	43	6	-
ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ ЭЛЕКТРОАВТОМАТИКИ СИВАР (ППЭА СИВАР) АО	-	38	58
Прочие кредиторы			
ИНПАРК УРАЛМАШ ООО УК	16 745	16 690	-
МИНИСТЕРСТВО ПРИРОДНЫХ РЕСУРСОВ И ЭКОЛОГИИ СВЕРДЛОВСКОЙ ОБЛАСТИ	128	43	-
УРАЛМАШЗАВОД РОСПРОФПРОМ ППО	51	47	-

Общество с ограниченной ответственностью "Энергоснабжающая компания"
Приложение № 7 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год (тыс. р

7.1. Оценочные обязательства

Вид оценочных обязательств	Резерв под предстоящие расходы на оплату отпусков	Резерв под гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание	Итого
На 31 декабря 2020 г.	**1 659**	**144**	1 803
долгосрочные оценочные обязательства	-	-	-
краткосрочные оценочные обязательства	1 659	144	1 803
За 2021 год			
Создано	5 894	19	5 913
Использовано	(3 251)	(158)	(3 409)
Списано в доходы (расходы)		-	-
Увеличено за счет роста дисконтированной стоимости	-	-	-
На 31 декабря 2021 г.	**4 302**	**5**	**4 307**
долгосрочные оценочные обязательства	-	-	-
краткосрочные оценочные обязательства	4 302	5	4 307
За 2022 год			
Создано	6 960	3	6 963
Использовано	(5 950)	(5)	(5 955)
Списано в доходы (в связи с избыточностью)	-	-	-
Увеличено за счет роста дисконтированной стоимости	-	-	-
На 31 декабря 2022 г., в том числе:	**5 312**	**3**	**5 315**
долгосрочные оценочные обязательства	-	-	-
краткосрочные оценочные обязательства	5 312	3	5 315

Общество с ограниченной ответственностью "Энергоснабжающая компания"

Приложение № 8 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год (тыс. руб.)

8.1. Выручка

Выручка	За 2022 год	За 2021 год
Поставка природного газа	170 699	180 476
Поставка тепловой энергии	96 370	133 528
Поставка теплоносителя	6 207	5 009
Поставка технического кислорода	16 326	14 783
Услуга по обслуживанию газового оборудования	3 546	3 464
Услуга по обслуживанию и ремонту электрооборудования	2 837	2 590
Услуга по обслуживанию наружного освещения пешеходных переходов	2 156	2 136
Услуги по передаче электрической энергии	15 716	15 382
Обслуживание внешних коммунальных сетей	5 613	-
Водоотведение, промышленно-ливневые стоки	40 833	3 402
Нейтрализация гальванических стоков	5 960	526
Обслуживание пожарных гидрантов	9 922	783
Питьевая вода	11 005	913
Техническая вода	12 264	1 140
Транспортировка сточных вод	5 055	414
Прочая продукция и услуги	2 187	4 323
Итого	**406 696**	**368 869**

8.2. Себестоимость продаж

Себестоимость продаж	За 2022 год	За 2021 год
Материальные затраты	(304 716)	(307 415)
Топливо и энергия на технологические цели	(13 623)	(14 725)
Амортизация	(2 768)	(516)
Расходы на оплату труда	(55 124)	(24 528)
Страховые взносы	(14 806)	(6 383)
Прочие	(770)	(9 928)
Итого	**(391 807)**	**(363 495)**

8.3. Управленческие расходы

Статьи расходов	За 2022 год	За 2021 год
Материальные затраты на содержание АУП	(172)	(52)
Амортизация	(8)	-
Расходы на оплату труда	(15 478)	(7 610)
Страховые взносы	(3 822)	(1 979)
Консультационные, юридические, аудиторские услуги	(1 533)	(933)
Прочие	(487)	(581)
Итого	**(21 500)**	**(11 155)**

8.4. Проценты к уплате

Проценты к уплате	За 2022 год	За 2021 год
Проценты по арендным платежам	(2 757)	-
Итого	**(2 757)**	**-**

8.5. Прочие доходы

Прочие доходы	За 2022 год	За 2021 год
Штрафы, пени и нейстойки, признанные или по которым получены решения суда об их взыскании	34	3 742
Резервы по оценочным обязательствам	5	158
Доходы по реализации основных средств	50	108
Доходы в сумме полученного имущества при ликвидации активов	1 036	-
Доходы от реализации прочего имущества	2 520	235
Прочие доходы	8	-
Итого	**3 653**	**4 243**

8.6. Прочие расходы

Прочие расходы	За 2022 год	За 2021 год
Расходы на услуги банков	(60)	(61)
Отчисления в оценочные резервы	(3 990)	(1 639)
Списание дебиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	(22)	(10)
Прочие затраты на персонал (социальные расходы)	(363)	(171)
Расходы по содержанию законсервированных мощностей	(414)	(156)
Судебные расходы и арбитражные сборы	(34)	(11)
Списание НДС за счет расходов	(93)	(102)
Реализация основных средств	-	(75)
реализация прочего имущества	(1 900)	-
Расходы непроизводственного характера	(321)	(394)
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	(19)	(231)
Налоги и сборы	(15)	-
Прочие расходы	(106)	(1)
Итого	**(7 337)**	**(2 851)**

Общество с ограниченной ответственностью "Энергоснабжающая компания"

Приложение № 93 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год (тыс. руб.)

9.1. Расходы по налогу на прибыль

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
Прибыль до налогообложения	(13 052)	(4 389)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(2 610)	(878)
Постоянный налоговый расход (доход)	196	155
Итого Расходы по налогу на прибыль	**(2 414)**	**(723)**
Изменение отложенных налоговых обязательств	(7 713)	119
Изменение отложенных налоговых активов	10 127	932
Всего Отложенный налог на прибыль	2 414	1 051
Текущий налог на прибыль по налоговой декларации	-	(328)
Итого Расходы по налогу на прибыль	**2 414**	**723**
Изменение отложенных налоговых обязательств по операциям, не включаемым в чистую прибыль текущего периода	-	(605)
Изменение отложенных налоговых активов по операциям, не включаемым в чистую прибыль текущего периода	-	15 898
Изменение ОНО (ОНА) в связи с переходом на новые ФСБУ		487

9.2. Состав отложенных налоговых активов (отложенных налоговых обязательств)

Отложенные налоговые активы (отложенные налоговые обязательства) связаны со следующими статьями баланса:

	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Отложенные налоговые активы	**33 913**	**23 786**	**6 953**
Основные средства	439	22	9
Арендные обязательства	7 717		-
Проценты по обязательствам			
Прочие внеоборотные активы			
Запасы	1	-	5
Резервы сомнительных долгов	12 705	12 134	2 067
Прочие оборотные активы			-
Заемные средства			
Оценочные обязательства	1	41	360
Кредиторская задолженность	3		
Расходы будущих периодов	11 583	11 589	4 512
Прочие обязательства			,
Убытки прошлых лет	1 464	-	-
Отложенные налоговые обязательства	**(8 655)**	**(942)**	**(940)**
Основные средства	(6 872)	(929)	(915)
Расходы будущих периодов	(3)	(3)	(2)
Резервы сомнительных долгов	(388)	-	-
Арендные обязательства	(4)	-	-
Проценты по обязательствам	(1 387)	-	-
Запасы	(1)	(10)	(23)
Итого ОНА (ОНО)	**25 258**	**22 844**	**6 013**

Общество с ограниченной ответственностью "Энергоснабжающая компания"

Приложение № 10 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год (тыс. руб.)

10.1. Операции и остатки расчетов со связанными сторонами

Вид хозяйственной операции	За 2022 год	За 2021 год
Реализация продукции, работ, услуг (без НДС)	**239 871**	**231 741**
ПАО "Уралмашзавод"	238 974	230 343
ООО "ПЖТ-55"	560	1 133
ООО "УК ИНПАРК УРАЛМАШ"	1	-
ООО "Связь-19"	336	265
Приобретение продукции, работ, услуг	**22 976**	**7 244**
ПАО "Уралмашзавод"	6 084	4 227
ООО "УК ИНПАРК УРАЛМАШ"	16 461	2 786
ООО "Связь 19"	431	224
ООО "ПЖТ-55"	-	7
Дебиторская задолженность	**75 133**	**102 866**
ПАО "Уралмашзавод"	18 245	45 859
ООО "ПЖТ-55"	61	108
ООО "Связь 19"	49	121
ООО "Уралмаш-инжиниринг"	56 778	56 778
Прочие обязательства (обязательства по аренде)	**31 448**	**36 625**
ПАО "Уралмашзавод"	15 640	17 489
ООО "УК ИНПАРК УРАЛМАШ"	15 808	19 136
Кредиторская задолженность	**44 020**	**42 838**
ПАО "Уралмашзавод"	25 325	23 795
ООО "УК ИНПАРК УРАЛМАШ"	16 932	17 315
ООО "ПЖТ-55"	-	8
ООО "Связь 19"	43	-
АО "ИЦ УРАЛМАШ-КАРТЭКС"	1 720	1 720

10.2. Существенные денежные потоки по операциям со связанными сторонами

	За 2022 год	За 2021 год
Денежные потоки от текущих операций со связанными сторонами		
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг		
Материнская компания	247 137	231 208
Дочерние компании	600	2 266
Прочие связанные стороны	-	-
Платежи поставщикам (подрядчикам) за материалы, работы, услуги		
Материнская компания	-	-
Дочерние компании	(6 969)	(518)
Прочие связанные стороны	-	-

Руководитель _____ Грин Е. В.

31.03.2023