

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2023 г.

Организация: ООО «ГлавЭнергоСбыт»

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: торговля электроэнергией

Организационно-правовая форма/форма собственности: общество с ограниченной ответственностью/частная по ОКПО

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес): РФ, 650000, Кемеровская область - Кузбасс, г. Кемерово, пр-кт Кузнецкий, д. 30, оф. 311

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту:

Наименование аудиторской организации: ЮНИКОН АО

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

0710001

31 12 2023

95589751

7725571452

35.14

12300/16

384

☒ Да ☐ Нет

ИНН 7716021332

ОГРН 1037739271701

Код строки	Наименование показателя	Пояснения	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
1110	Нематериальные активы		6	7	9
1120	Результаты исследований и разработок		—	—	—
1130	Нематериальные поисковые активы		—	—	—
1140	Материальные поисковые активы		—	—	—
1150	Основные средства		17 010	5 323	3 938
1160	Доходные вложения в материальные ценности		—	—	—
1170	Финансовые вложения		—	—	—
1180	Отложенные налоговые активы		952	781	1 026
1190	Прочие внеоборотные активы		—	734	39
1191	Объекты, полученные по договору концессии		—	—	—
1100	Итого по разделу I		17 968	6 845	5 012
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
1210	Запасы		8	5	—
1220	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям		—	72	3 211
1230	Дебиторская задолженность	3.1	901 237	576 976	542 193
1240	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)		—	25 572	—
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты		98	5	4
1260	Прочие оборотные активы		—	236	3
1200	Итого по разделу II		901 343	602 866	545 411
1600	БАЛАНС		919 311	609 711	550 423
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
1310	Уставный капитал		1 000	1 000	1 000
1320	Собственные акции, выкупленные у акционеров		—	—	—
1340	Переоценка внеоборотных активов		—	—	—
1350	Добавочный капитал (без переоценки)		—	—	—
1360	Резервный капитал		—	—	—
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		135 214	76 888	6 938
1300	Итого по разделу III		136 214	77 888	7 938
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
1410	Заемные средства		—	—	—
1420	Отложенные налоговые обязательства		—	—	—
1430	Оценочные обязательства		—	—	—
1450	Прочие обязательства		1 281	1 381	—
1400	Итого по разделу IV		1 281	1 381	—
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
1510	Заемные средства	3.2	113 445	55	85 972
1520	Кредиторская задолженность	3.3	666 749	528 895	454 538
1530	Доходы будущих периодов		—	—	—
1540	Оценочные обязательства		1 622	1 492	1 975
1550	Прочие обязательства		—	—	—
1500	Итого по разделу V		781 816	530 442	542 485
1700	БАЛАНС		919 311	609 711	550 423

Генеральный директор

К.А.Лавров

8 февраля 2024 г.



ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2023 год

Организация: ООО «ГлавэнергоСбыт»

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: торговля электроэнергией

Организационно-правовая форма/форма собственности: общество с ограниченной ответственностью/частная

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

0710002

31 12 2023

95589751

7725571452

35.14

12300/16

384

Код строки	Наименование показателя	Пояснения	2023	2022
2110	Выручка	3.4	10 267 870	8 239 221
2120	Себестоимость продаж	3.5	(7 275 012)	(5 834 017)
2100	Валовая прибыль (убыток)		2 992 858	2 405 204
2210	Коммерческие расходы	3.6	(2 934 648)	(2 338 345)
2220	Управленческие расходы		—	—
2200	Прибыль (убыток) от продаж		58 210	66 859
2310	Доходы от участия в других организациях		—	—
2320	Проценты к получению	3.7	19 597	19 118
2330	Проценты к уплате		(2 008)	(1 245)
2340	Прочие доходы		3 033	3 199
2350	Прочие расходы		(5 035)	(324)
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения		73 797	87 607
2410	Налог на прибыль, в т.ч.	3.8	(15 611)	(17 655)
2411	текущий налог на прибыль	3.8	(15 785)	(17 410)
2412	отложенный налог на прибыль	3.8	174	(245)
2460	Прочее		140	(2)
2400	Чистая прибыль (убыток)		58 326	69 950
2510	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода		—	—
2520	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода		—	—
2530	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода		—	—
2500	Совокупный финансовый результат периода		58 326	69 950
Справочно				
2900	Базовая прибыль (убыток) на акцию		—	—
2910	Разводненная прибыль (убыток) на акцию		—	—

Генеральный директор _____ К.А.Лавров

8 февраля 2024 г.



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за 2023 год

Организация: ООО «Главэнергосбыт»
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: торговля электроэнергией
Организационно-правовая форма/форма собственности: общество с ограниченной ответственностью/частная
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

КОДЫ		
0710004		
31	12	2023
95589751		
7725571452		
35.14		
12300/16		
384		

1. Движение капитала

Код строки	Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
3100	Величина капитала на 31 декабря 2021 г. За 2022 год	1 000	—	—	—	6 938	7 938
3210	Увеличение капитала - всего:	—	—	—	—	69 950	69 950
	в том числе:						
3211	чистая прибыль	x	x	x	x	69 950	69 950
3212	переоценка имущества	x	x	—	x	—	—
3213	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x	x	x	x	—	—
3214	дополнительный выпуск акций	—	—	—	x	x	—
3215	увеличение номинальной стоимости акций	—	—	—	x	—	x
3216	реорганизация юридического лица	—	—	—	—	—	—
3220	Уменьшение капитала - всего:	—	—	—	—	—	—
	в том числе:						
3221	убыток	x	x	x	x	—	—
3222	переоценка имущества	x	x	—	x	—	—
3223	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	x	x	—	x	—	—
3224	уменьшение номинальной стоимости акций	—	—	—	x	—	—
3225	уменьшение количества акций	—	—	—	x	—	—
3226	реорганизация юридического лица	—	—	—	—	—	—
3227	дивиденды	x	x	x	x	—	—
3230	Изменение добавочного капитала	x	x	—	—	—	x
3240	Изменение резервного капитала	x	x	x	—	—	x
3200	Величина капитала на 31 декабря 2022 г. За 2023 год	1 000	—	—	—	76 888	77 888
3310	Увеличение капитала - всего:	—	—	—	—	58 326	58 326
	в том числе:						
3311	чистая прибыль	x	x	x	x	58 326	58 326
3312	переоценка имущества	x	x	—	x	—	—
3313	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x	x	—	x	—	—
3314	дополнительный выпуск акций	—	—	—	x	x	—
3315	увеличение номинальной стоимости акций	—	—	—	x	—	x
3316	реорганизация юридического лица	—	—	—	—	—	—
3320	Уменьшение капитала - всего:	—	—	—	—	—	—
	в том числе:						
3321	убыток	x	x	x	x	—	—
3322	переоценка имущества	x	x	—	x	—	—
3323	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	x	x	—	x	—	—
3324	уменьшение номинальной стоимости акций	—	—	—	x	—	—
3325	уменьшение количества акций	—	—	—	x	—	—
3326	реорганизация юридического лица	—	—	—	—	—	—
3327	дивиденды	x	x	x	x	—	—
3330	Изменение добавочного капитала	x	x	—	—	—	x
3340	Изменение резервного капитала	x	x	x	—	—	x
3300	Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	1 000	—	—	—	135 214	136 214

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Код Строки	Наименование показателя	Изменения капитала за 2022 г.			
		На 31 декабря 2021 г.	За счет чистой прибыли (убытка)	За счет иных факторов	На 31 декабря 2022 г.
3400	Капитал - всего	—	—	—	—
	до корректировок	—	—	—	—
	корректировка в связи с:				
3410	изменением учетной политики	—	—	—	—
3420	исправлением ошибок	—	—	—	—
3500	после корректировок	—	—	—	—
	в том числе:				
	нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
3401	до корректировок	—	—	—	—
	корректировка в связи с:				
3411	изменением учетной политики	—	—	—	—
3421	исправлением ошибок	—	—	—	—
3501	после корректировок	—	—	—	—
	другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:				
	(по статьям)				
3402	до корректировок	—	—	—	—
	корректировка в связи с:				
3412	изменением учетной политики	—	—	—	—
3422	исправлением ошибок	—	—	—	—
3502	после корректировок	—	—	—	—

3. Чистые активы

Код строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
3600	Чистые активы	136 214	77 888	7 938

Генеральный директор  К.А.Лавров

8 февраля 2024 г.



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за 2023 год

Организация: ООО «ГлавэнергоСбыт»
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: торговля электроэнергией
Организационно-правовая форма/форма собственности: общество с ограниченной ответственностью/частная
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

КОДЫ		
0710005		
31	12	2023
95589751		
7725571452		
35.14		
12300/16		
384		

Код строки	Наименование показателя	Пояснения	2023	2022
Денежные потоки от текущих операций				
4110	Поступления - всего		9 999 239	8 195 729
	в том числе:			
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг		9 996 098	8 173 230
4112	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей		—	4
4113	от перепродажи финансовых вложений		—	—
4119	прочие поступления		3 141	22 495
4120	Платежи - всего		(10 140 513)	(8 101 650)
	в том числе:			
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги		(10 072 470)	(8 070 810)
4122	в связи с оплатой труда работников		(16 529)	(18 524)
4123	процентов по долговым обязательствам		(1 894)	(1 345)
4124	налога на прибыль организации		(13 163)	(10 436)
4129	прочие платежи		(36 457)	(535)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций		(141 274)	94 079
Денежные потоки от инвестиционных операций				
4210	Поступления - всего		7 619 043	7 559 169
	в том числе:			
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)		—	—
4212	от продажи акций других организаций (долей участия)		—	—
4213	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)		7 605 717	7 541 658
4214	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях		13 326	17 511
4219	прочие поступления		—	—
4220	Платежи - всего		(7 590 862)	(7 567 303)
	в том числе:			
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов		(10 718)	(73)
4222	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)		—	—
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам		(7 580 144)	(7 567 230)
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива		—	—
4229	прочие платежи		—	—
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций		28 181	(8 134)
Денежные потоки от финансовых операций				
4310	Поступления - всего		1 666 325	616 155
	в том числе:			
4311	получение кредитов и займов		1 666 325	616 155
4312	денежных вкладов собственников (участников)		—	—
4313	от выпуска акций, увеличения долей участия		—	—
4314	от выпуска облигаций, векселей и др. долговых ценных бумаг		—	—
4319	прочие поступления		—	—
4320	Платежи - всего		(1 553 139)	(702 099)
	в том числе:			
4321	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников		—	—
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)		—	—
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов		(1 553 048)	(701 972)
4329	прочие платежи		(91)	(127)
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций		113 186	(85 944)
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период		93	1
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода		5	4
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода		98	5
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		—	—

Генеральный директор _____ К.А.Лавров
8 февраля 2024 г.



ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 ГОД

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Краткая информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «ГлавЭнергоСбыт» («Общество»), сокращенное наименование ООО «ГлавЭнергоСбыт», зарегистрировано 30 мая 2006 года Межрайонной ИФНС № 15 по Кемеровской области – Кузбассу. Номер государственной регистрации (ОГРН) 1067746647583.

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, 650000, Кемеровская область – Кузбасс, Г.О. Кемеровский, г. Кемерово, проспект Кузнецкий, д. 30, офис 311.

Сведения об изменениях и дополнениях, внесенных в Устав Общества и зарегистрированных в установленном порядке

В 2023 году в Устав Общества изменения не вносились.

Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества и участниках Общества, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного капитала

На 31 декабря 2023 года уставный капитал Общества составлял 1 000 тыс. руб. и состоял из вкладов участников.

Уставный капитал Общества оплачен полностью.

Единственным участником Общества, владеющим 100% долей уставного капитала, является ООО «Сибирская генерирующая компания», расположенное по адресу: 115054, Российская Федерация, город Москва, улица Дубининская, дом 53, строение 5, эт/пом/ком 2/V/1.

Филиалы Общества

Общество имеет филиал в г. Ленинск-Кузнецкий, расположенный по адресу: 652507, Российская Федерация, Кемеровская область-Кузбасс, город Ленинск-Кузнецкий, улица Васильева, дом 1.

Численность работающих на отчетную дату

Численность на 31 декабря 2023 года составила 8 человек (на 31 декабря 2022 года – 7 человек).

Сведения об органах управления

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – генеральным директором, который избирается Общим собранием участников Общества.

Обязанности генерального директора в 2023 году исполнял Лавров Кирилл Александрович.

В состав Совета директоров Общества до 28 апреля 2023 года входили:

- Козлов Иван Евгеньевич – Председатель Совета директоров – директор по закупкам ООО «Сибирская генерирующая компания»;
- Данилов Антон Евгеньевич – директор по развитию энергорынков и энерготрейдингу ООО «Сибирская генерирующая компания»;
- Лавров Кирилл Александрович – генеральный директор ООО «ГлавЭнергоСбыт»;
- Мутыгуллин Альберт Вакильевич – начальник управления – главный механик управления ремонтами и сервисными предприятиями АО «Сибирская Угольная Энергетическая Компания»;
- Зайцева Мария Алексеевна – руководитель Департамента корпоративного управления АО «Сибирская Угольная Энергетическая Компания».

ООО «ГлавЭнергоСбыт»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 год

В тысячах рублей, если не указано иное

В состав Совета директоров Общества с 28 апреля по 7 августа 2023 года входили:

- Козлов Иван Евгеньевич – Председатель Совета директоров – директор по закупкам ООО «Сибирская генерирующая компания»;
- Данилов Антон Евгеньевич – директор по развитию энергорынков и энерготрейдингу ООО «Сибирская генерирующая компания»;
- Зайцева Мария Алексеевна – руководитель Департамента корпоративного управления АО «Сибирская Угольная Энергетическая Компания»;
- Лавров Кирилл Александрович – генеральный директор ООО «ГлавЭнергоСбыт»;
- Мутыгуллин Альберт Вакильевич – начальник управления – главный механик управления ремонтами и сервисными предприятиями АО «Сибирская Угольная Энергетическая Компания».

В состав Совета директоров Общества 7 августа 2023 года были избраны:

- Данилов Антон Евгеньевич – Председатель Совета директоров – директор по развитию энергорынков и энерготрейдингу ООО «Сибирская генерирующая компания»;
- Лавров Кирилл Александрович – генеральный директор ООО «ГлавЭнергоСбыт»;
- Лень Станислав Валерьевич – начальник управления сопровождения проектов и торговли мощностью ООО «Сибирская генерирующая компания»;
- Сытова Татьяна Владимировна – начальник управления по работе на розничном рынке электроэнергии ООО «Сибирская генерирующая компания»;
- Трубицын Кирилл Андреевич – директор по правовым вопросам ООО «Сибирская генерирующая компания».

Коллегиальный исполнительный орган и Ревизионная комиссия не предусмотрены Уставом Общества.

Бухгалтерский учет ведется на договорных началах специализированной организацией ООО «Гринфин».

Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества в 2023 году являлись покупка и реализация электрической энергии на оптовом и розничном рынках электрической энергии и мощности потребителям.

Информация о реорганизации

7 декабря 2022 года единственным участником принято решение о реорганизации Общества в форме присоединения к ООО «ЕвроХим-Энерго». На дату подписания отчетности Общества за 2022 год реорганизация не была завершена.

24 ноября 2023 года единственным участником Общества принято решение об отмене ранее принятого решения о реорганизации Общества в форме присоединения к ООО «ЕвроХим-Энерго».

В лист записи Единого государственного реестра юридических лиц 5 декабря 2023 года внесена запись об отмене юридическим лицом решения о реорганизации.

Курсы валют, установленные для пересчета стоимости активов и обязательств на конец отчетного периода, выраженных в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях

Для пересчета в рубли стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, используются официальные курсы иностранных валют, установленные Банком России.

Следующие обменные курсы иностранных валют к российскому рублю действовали на 31 декабря (в рублях):

	Доллар США	Евро
31 декабря 2023 года	89,6883	99,1919
31 декабря 2022 года	70,3375	75,6553

Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие.

Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками, и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Бухгалтерская отчетность не содержит исчерпывающего описания всех рисков, которые могут повлиять на деятельность Общества. Ниже описываются основные риски, которые могут существенным образом повлиять на деятельность Общества, его финансовое положение, операционные и финансовые результаты.

Страновой риск Российской Федерации

Начиная с 2014 года Соединенные Штаты Америки («США»), Великобритания, Европейский Союз («ЕС») и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских физических и юридических лиц. В 2023 году на финансовые рынки и бизнес Группы СУЭК («Группа»), куда входит Общество, негативно повлияли санкции США, Великобритании, ЕС и ряда других стран после начала российской специальной военной операции на Украине 24 февраля 2022 года. События выше привели к ограничению доступа российского бизнеса к международному капиталу и некоторым экспортным рынкам, волатильности российского рубля, росту инфляции, спаду на рынках капитала и другим негативным экономическим последствиям. Кроме того, эти события привели к ряду сложностей в операционной деятельности Группы, а, соответственно, и обществ, входящих в эту Группу, включая блокировку банковских счетов для проведения платежей, задержки в логистических цепочках закупок и продаж. Существует риск дальнейшего расширения санкций.

Отраслевые риски

Основные отраслевые риски Общества связаны с возможным ухудшением ситуации в энергетической отрасли в целом. Среди основных ключевых факторов, которые могут повлиять на изменение ситуации в худшую сторону, наиболее существенными являются следующие:

- негативное изменение мировых цен и спроса на уголь, как основное топливо, используемое в электрогенерации;
- замедление роста спроса на электроэнергию и тепло в России и, как следствие, на используемое в электроэнергетике угольное топливо;
- сокращение отопительного сезона в связи с изменением погодных условий, и, как следствие, изменение объемов выработки электроэнергии и тепловой энергии, влияющие на формирование цены потребления на рынке электроэнергии;
- возможный рост конкуренции в отрасли;
- повышение транспортной составляющей в себестоимости производства продукции, в первую очередь, рост тарифов на железнодорожные перевозки угля;
- недостаточная пропускная способность железных дорог.

Общество предпринимает все необходимые действия для минимизации указанных рисков. Постоянно проводится анализ, мониторинг и прогнозирование динамики цен.

В случае неблагоприятного развития ситуации в отрасли Общество планирует внести изменения в свою производственную, сбытовую и финансовую политику в зависимости от конкретного негативного фактора.

Финансовые риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества возникают следующие финансовые риски:

- риск изменения процентных ставок;
- неблагоприятное изменение валютных курсов.

Риск изменения процентных ставок – это риск того, что справедливая стоимость или будущие денежные потоки финансовых инструментов будут колебаться из-за изменения процентных ставок на рынке. Риск изменения процентных ставок, в основном, связан с долгосрочными кредитами и займами с плавающей процентной ставкой, а также с повышением в отчетном году ключевой ставки Банка России с 7,5% до 16%. Рост ключевой ставки Банка России влияет на рост ставок по долгосрочным обязательствам. Группа отслеживает данный риск и при необходимости управляет им путем заключения процентных свопов с фиксированной процентной ставкой. Экономический эффект от использования данных свопов заключается в конвертации займов с плавающей процентной ставкой в займы с фиксированной процентной ставкой.

Общество также подвержено инфляционному риску, который оказывает влияние на себестоимость товаров и услуг.

Правовые риски

Правовые риски включают в себя следующие возможные негативные последствия:

- несоблюдение требований нормативных правовых актов и заключенных договоров;
- правовые ошибки при осуществлении деятельности;
- изменение налогового законодательства в части возможных схем налогообложения, налоговых ставок, налоговых льгот.

В Обществе ведется непрерывный мониторинг изменения законодательства, проводится информирование персонала по возможным негативным событиям вследствие его изменения. Правовые риски в Обществе отнесены к группе приемлемых рисков.

Сезонные риски

Основной риск Общества – сезонный вид деятельности. В связи с изменением температуры окружающей среды выработка электроэнергии и тепловой энергии в осенне-зимние периоды выше. В летний период происходит снижение выручки от реализации электроэнергии в связи с увеличением объемов выработки гидроэлектростанциями, которые влияют на формирование цены потребления на рынке электроэнергии.

Региональные риски

Регион, в котором Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет основную деятельность, является достаточно благоприятным. Тем не менее, значительное влияние на деятельность Общества могут оказать решения местных, региональных и государственных властей в отношении тарифов, валютного регулирования, ограничения доли собственности нерезидентов, субсидий, лицензионной и антимонопольной политики, установления процентных ставок, ставок рефинансирования.

Опасность стихийных бедствий невелика, фактор удаленности и труднодоступности, а также вероятность прекращения транспортного сообщения крайне малы.

Принимая во внимание стратегический для региона характер деятельности Общества, обеспечение энергосбережением, региональные риски незначительны.

Экологические риски

Производственная деятельность Общества сопряжена с потенциальным риском нанесения ущерба окружающей среде или ее загрязнения, что, как следствие, может привести к возникновению ответственности и к необходимости работ по устранению такого ущерба.

Превышение допустимых природоохранным законодательством уровней воздействия на окружающую среду может привести к сверхлимитным платежам, к административной ответственности за нарушение требований природоохранного законодательства, нанесению ущерба репутации Общества.

Общество в полной мере осознает ответственность перед обществом за создание безопасных условий труда и сохранение благоприятной окружающей среды, постоянно контролирует свою деятельность с целью обеспечения соблюдения соответствующих природоохранных стандартов, реализует программы по охране окружающей среды.

В целом за рассматриваемый период влияние рисков на деятельность Общества было несущественным, за исключением неблагоприятного влияния процентных ставок, уровня инфляции и общего странового риска Российской Федерации. Общество проводит работу по управлению рисками и минимизации их влияния, что позволит ему выполнять свои финансовые обязательства.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Общество ведет бухгалтерский учет в соответствии с законодательством Российской Федерации и принятой учетной политикой. Учетная политика разработана на основании законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральных и отраслевых стандартов, а также иных нормативно-правовых актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета. Учетная политика является внутренним нормативным документом, определяющим единую совокупность способов ведения бухгалтерского учета в Обществе.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности с учетом изложенных ниже особенностей, позволяющих, по мнению руководства Общества, сформировать наиболее полное и достоверное представление о его финансовом положении, финансовых результатах деятельности и движении денежных средств. При подготовке бухгалтерской отчетности были применены следующие основополагающие допущения: имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики.

2.1. Дебиторская задолженность

Оценка дебиторской задолженности производится с учетом резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам формируется по просроченной дебиторской задолженности: при отсутствии оплаты свыше 180 дней – резерв формируется в размере 100% от суммы задолженности. В формировании резерва не участвует просроченная дебиторская задолженность по контрагенту, по которому имеется встречная кредиторская задолженность на соответствующую сумму.

2.2. Займы и кредиты

Затраты по займам, непосредственно относящиеся к приобретению, строительству или производству инвестиционных активов, включаются в стоимость этих активов до момента принятия актива к бухгалтерскому учету в качестве объекта основного средства.

К инвестиционным активам Общество относит объекты основных средств и нематериальных активов, плановый срок создания (приобретения, строительства) которых превышает один год, при этом планируемые расходы на создание данных активов составляют более 10 000 тыс. руб.

Расходы в виде процентов по займам, не связанные с созданием инвестиционных активов, признаются в составе Отчета о финансовых результатах в том отчетном году, когда они были понесены, в течение срока действия договора.

Дополнительные расходы, связанные с привлечением кредитов и займов, включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока действия договора.

2.3. Отложенные налоги и налог на прибыль

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в Бухгалтерском балансе свернуто, кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено отдельное формирование налоговой базы.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства на начало и конец периода определяются балансовым способом, который предусматривает определение временных разниц на начало и конец отчетного периода путем сравнения балансовой стоимости активов и обязательств с их стоимостью, которая будет учитываться при расчете налога на прибыль.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете. Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.4. Выручка

Основными видами доходов от обычных видов деятельности является выручка от продажи товарно-материальных ценностей и от продажи электрической энергии (мощности).

Выручка от реализации представляет собой общую стоимость продукции (электрической энергии, а также электрической мощности), поставленной покупателям, либо общую стоимость услуг и работ, оказанных заказчиком, без учета налога на добавленную стоимость и отражается при соблюдении всех следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- работа принята заказчиком, услуга оказана;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества;
- затраты, которые были понесены или будут понесены в связи с данной операцией, могут быть определены.

2.5. Расходы по обычным видам деятельности

Расходами по обычным видам деятельности являются:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе переработки, доработки запасов для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг и их продажи;
- расходы, связанные с покупкой электроэнергии и мощности;
- коммерческие расходы;
- расходы по предоставлению имущества в аренду;
- налог на имущество.

В составе расходов по обычным видам деятельности также отражается покупка мощности в случае, если собственный фактический максимум потребления в расчетном периоде превышает максимально допустимую величину собственного максимума потребления на нужды генерации.

Стоимость объемов покупной мощности и электроэнергии, приобретенной для собственного потребления электростанций, относится на счета учета затрат в разрезе производственных единиц.

Списание электроэнергии и мощности, приобретенных для продажи, осуществляется по фактической себестоимости.

2.6. Способ признания коммерческих расходов

Коммерческие расходы полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.

К коммерческим расходам относятся услуги по организации функционирования торговой системы оптового рынка электрической энергии (мощности), текущие (регулярные) членские взносы в Некоммерческое партнерство «Совет рынка», Ассоциацию «Совета производителей электроэнергии» и стратегических инвесторов электроэнергетики, а также расходы на рекламу.

2.7. Распределение прибыли

Распределение прибыли и соответствующие налоги отражаются как обязательства в том периоде, в котором они объявлены и подлежат выплате в соответствии с законодательством Российской Федерации.

2.8. Связанные стороны

Условия и сроки осуществления расчетов со связанными сторонами по сделкам приобретения товаров, имущества, работ или услуг, по реализации товаров, имущества, работ и услуг обычно не превышают 90 дней и осуществляются в безналичной форме.

Расчеты по операциям получения и выдачи займов со связанными сторонами осуществляются в безналичной форме, условия и сроки осуществления таких расчетов раскрыты в соответствующих пояснениях.

Операции со связанными сторонами представлены в Пояснении 3.10 без учета налога на добавленную стоимость, сальдо расчетов со связанными сторонами – с учетом налога на добавленную стоимость.

2.9. Инвентаризация

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности инвентаризации подлежат все виды активов и обязательств Общества, независимо от места нахождения.

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13 июня 1995 года № 49.

По состоянию на 1 октября отчетного года Общество ежегодно проводит инвентаризацию запасов, незавершенных капитальных вложений, дебиторской и кредиторской задолженности. Остальные активы и обязательства подтверждаются инвентаризацией по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Инвентаризация основных средств проводится один раз в три года по состоянию на 1 октября.

Последняя инвентаризация основных средств проведена по состоянию на 31 декабря 2023 года.

ООО «ГлавЭнергоСбыт»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 год

В тысячах рублей, если не указано иное

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**3.1. Дебиторская задолженность**

	2023	2022
Долгосрочная дебиторская задолженность		
Авансы выданные	23	108
Итого	23	108
Краткосрочная дебиторская задолженность		
Покупатели и заказчики	881 160	566 110
Начисленные проценты по депозитам	10 376	4 105
Расчеты по налогам и сборам	10 070	6 408
Авансы выданные	1 481	2 235
Итого до вычета резерва	903 087	578 858
Резерв по сомнительным долгам	(1 873)	(1 990)
Итого	901 214	576 868
Итого дебиторская задолженность	901 237	576 976

3.2. Заемные средства

	Срок погашения	Валюта	2023	2022
Краткосрочные заемные средства				
Сумма займа	2024	Рубль	113 276	—
Сумма начисленных процентов	2024	Рубль	169	55
Итого			113 445	55

За 2023 год Обществом начислены проценты по займам в общей сумме 1 867 тыс. руб. (за 2022 год – 1 096 тыс. руб.). Указанные проценты отражены в составе строки 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах.

3.3. Кредиторская задолженность

	2023	2022
Краткосрочная кредиторская задолженность		
Поставщики и подрядчики, в том числе обязательство по аренде	635 314	490 557
Авансы полученные	26 721	36 013
Прочие кредиторы	4 714	2 325
Итого	666 749	528 895
Итого кредиторская задолженность	666 749	528 895

ООО «ГлавЭнергоСбыт»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 год

В тысячах рублей, если не указано иное

3.4. Выручка

	2023	2022
Реализация электроэнергии	10 267 870	8 239 221
Итого	10 267 870	8 239 221

3.5. Себестоимость продаж**Расшифровка себестоимости по видам деятельности**

	2023	2022
Электроэнергия	7 275 012	5 834 017
Итого	7 275 012	5 834 017

Расшифровка себестоимости по элементам затрат

	2023	2022
Покупная электроэнергия	7 275 012	5 834 017
Итого	7 275 012	5 834 017

3.6. Коммерческие расходы

	2023	2022
Услуги по передаче покупной электроэнергии	2 874 614	2 287 403
Оплата труда и отчисления на социальные нужды	16 691	18 986
Прочие	43 343	31 956
Итого	2 934 648	2 338 345

3.7. Проценты к получению

	2023	2022
Проценты к получению по соглашению о взаимном финансировании	19 597	19 118
Итого	19 597	19 118

3.8. Налог на прибыль

	2023	2022
Прибыль до налогообложения, за исключением доходов от участия в других организациях, облагаемая по ставке 20%	73 797	87 607
Условный расход по налогу на прибыль	14 759	17 521
Постоянный налоговый расход	852	134
Расход по налогу на прибыль	15 611	17 655
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	174	(245)
обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	174	(245)
Текущий налог на прибыль	15 785	17 410

ООО «ГлавЭнергоСбыт»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 год

В тысячах рублей, если не указано иное

3.9. Распределение прибыли

В 2023 и 2022 годах распределение и выплата прибыли не производилась.

3.10. Информация о связанных сторонах

Основным хозяйственным обществом является ООО «Сибирская генерирующая компания». Материнской компанией основного хозяйственного общества является АО «Сибирская Угольная Энергетическая Компания».

Общества под общим контролем включают все компании, которые контролируются или на которые оказывается значительное влияние со стороны AIM Capital LTD (АИМ Капитал ЛТД).

Общество приняло все обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры, однако не выявило ни одного лица, которое бы отвечало понятию бенефициарного владельца, установленному Федеральным законом «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» от 7 августа 2001 года № 115-ФЗ.

3.10.1. Операции с основным хозяйственным обществом

	2023	2022
Проценты к получению	19 597	19 118
Расходы на приобретение услуг по управлению	(20 410)	(17 041)
Проценты к уплате	(1 868)	(1 096)
Прочие расходы	(1 593)	(712)

3.10.2. Сальдо расчетов с основным хозяйственным обществом

	2023	2022
Дебиторская задолженность	10 385	4 115
Займы выданные	—	25 572
Займы полученные	(113 445)	(55)
Кредиторская задолженность	(7 314)	(2 176)

3.10.3. Денежные потоки от операций с основным хозяйственным обществом

	2023	2022
Поступления от возврата предоставленных займов	7 605 717	7 541 658
Получение займов	1 666 325	616 155
Поступления процентов по займам	13 326	17 511
Предоставление займов	(7 580 144)	(7 567 230)
Возврат займов	(1 553 048)	(701 972)
Платежи поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги	(17 268)	(17 047)
Выплата процентов по займам	(1 754)	(1 197)

3.10.4. Операции с обществами, находящимися под общим контролем

	2023	2022
Выручка от продажи электроэнергии и мощности	7 348 658	7 335 202
Расходы на приобретение товаров, работ, услуг	(1 797 735)	(1 648 450)

3.10.5. Сальдо расчетов с обществами, находящимися под общим контролем

	2023	2022
Дебиторская задолженность	826 995	503 103
Кредиторская задолженность	(174 624)	(165 253)
Прочие долгосрочные обязательства	(1 281)	(1 381)

В тысячах рублей, если не указано иное

2022

Оплата труда	4 935	2 900
Платежи в Социальный фонд России	1 078	753
Иные краткосрочные вознаграждения	243	553

Событий, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания настоящей бухгалтерской отчетности, не произошло.

Signature

К.А.Лавров

8 февраля 2024 г.

