



СРО ААС
рег. № 11706127100
от 29.09.2017 г.
ИНН 6316020163

Россия, 443041, г. Самара
ул. Красноармейская, 75, оф. 2
т/ф (848) 333-28-66, 242-78-66
E-mail: gazaudit@samaramail.ru
www.gazaudit.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику общества с ограниченной ответственностью «Энерго»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности

общества с ограниченной ответственностью «Энерго»

ОГРН 1026300771970;

состоящей из:

бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года;

отчета о финансовых результатах за 2022 год;

приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах,

в том числе:

отчета об изменениях капитала за 2022 год;

отчета о движении денежных средств за 2022 год;

пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «Энерго» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение.

Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор
(ОРНЗ 21706009097)



Колосова Татьяна Васильевна

Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение
(ОРНЗ 21706009042)

Захарова Елена Владимировна

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Газит»,
443041, Самара, улица Красноармейская, дом 75, офис 2,
ОРНЗ 11706127108

« 28 » апреля 2023 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2022 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
Организация	<u>Общество с ограниченной ответственностью "Энерго"</u>	по ОКПО	31	12	2022
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	51866161		
Вид экономической деятельности	<u>Передача электроэнергии</u>	по ОКВЭД 2	6312038138		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность.</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
443035, Самарская область, город Самара, улица Минская, дом 25, комната 1

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
Общество с ограниченной ответственностью "ГАЗАУДИТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	6315020153
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1176313077324

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	766 812	723 227	651 406
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	1 250	744	628
2.2	Прочие внеоборотные активы	1190	37 353	43 522	93 651
	Итого по разделу I	1100	805 415	767 493	745 685
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	43 569	12 006	13 253
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	52 624	28 585	50 948
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	12 153	12 110	996
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	108 347	52 701	65 197
	БАЛАНС	1600	913 762	820 194	810 882

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	75	75	75
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	11	11	11
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	496 210	478 000	456 806
	Итого по разделу III	1300	496 296	478 086	456 892
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1410	109 202	155 951	191 012
5.3	Отложенные налоговые обязательства	1420	50 927	45 564	40 301
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.3	Прочие обязательства	1450	65 105	-	-
	Итого по разделу IV	1400	225 234	201 515	231 313
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1510	16 750	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	172 504	137 206	119 537
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	2 978	3 387	3 140
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	192 232	140 593	122 677
	БАЛАНС	1700	913 762	820 194	810 882

Руководитель

Подпись

Макаров Сергей Витальевич

(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
Организация	<u>Общество с ограниченной ответственностью "Энерго"</u>	по ОКПО	31	12	2022
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	51866161		
Вид экономической деятельности	<u>Передача электроэнергии</u>	по ОКВЭД 2	6312038138		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность.</u>	по ОКОПФ / ОКФС	35.12		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	12300	16	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	351 800	264 324
6	Себестоимость продаж	2120	(279 136)	(235 504)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	72 664	28 820
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6	Управленческие расходы	2220	(13 732)	(12 440)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	58 932	16 380
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(2 468)	-
	Прочие доходы	2340	9 476	12 873
	Прочие расходы	2350	(26 974)	(20 659)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	38 966	8 594
	Налог на прибыль	2410	(8 291)	(3 304)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(4 219)	(3 388)
	отложенный налог на прибыль	2412	(4 072)	84
	Прочее	2460	(734)	(577)
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	29 941	4 713

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	29 941	4 713
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Макаров Сергей
Витальевич

(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2022 г.

Коды		
0710004		
31	12	2022
51866161		
6312038138		
35.12		
12300	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Энерго"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Передача электроэнергии

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общество с ограниченной

ответственностью / Частная собственность.

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	75	-	-	11	456 806	456 892
<u>За 2021 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	25 194	25 194
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	4 713	4 713
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	-	X
изменение учетной политики	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	20 481	20 481

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(4 000)	(4 000)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(4 000)	(4 000)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	75	-	-	11	478 000	478 086
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	33 080	33 080
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	29 941	29 941
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
изменение учетной политики	3317	-	-	-	-	3 139	3 139
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(14 870)	(14 870)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(14 870)	(14 870)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	75	-	-	11	496 210	496 296

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	456 892	4 713	(4 000)	457 605
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	20 481	-	20 481
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	456 892	25 194	(4 000)	478 086
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	456 806	4 713	(4 000)	457 519
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	20 481	-	20 481
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	456 806	25 194	(4 000)	478 000
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	86	-	-	86
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	86	-	-	86

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	496 296	478 086	456 892



 Руководитель (подпись)

Макаров Сергей Витальевич
 (расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Энерго"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Передача электроэнергии
 Организационно-правовая форма / форма собственности
Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность.
 Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710005		
31	12	2022
51866161		
6312038138		
35.12		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	339 267	287 922
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	334 232	277 208
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 907	2 098
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	3 128	8 616
Платежи - всего	4120	(257 063)	(225 516)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(152 724)	(108 883)
в связи с оплатой труда работников	4122	(76 505)	(73 076)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 190)	(12 563)
налога на прибыль организаций	4124	(6 156)	(9 814)
прочие платежи	4129	(20 488)	(21 180)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	82 204	62 406
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	583	1 510
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	583	1 510
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(28 243)	(13 265)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(19 406)	(13 265)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(8 837)	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(27 660)	(11 755)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	22 000	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	22 000	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(76 501)	(39 537)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(15 158)	(4 476)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(51 999)	(35 061)
прочие платежи	4329	(9 344)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(54 501)	(39 537)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	43	11 114
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	12 110	996
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	12 153	12 110
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Макаров Сергей Витальевич

(расшифровка подписи)

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО "Энерго" за 2022 г. (тыс. руб.)**

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Пояснения	Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года		Поступило		Выбыло		Переоценка	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
	Нематериальные активы —	за 20__ г. ¹	0	0	0	0	0	0	0	0
	всего	за 20__ г. ²	0	0	0	0	0	0	0	0
	в том числе:	за 20__ г. ¹	0	0	0	0	0	0	0	0
	(вид нематериальных активов)	за 20__ г. ²	0	0	0	0	0	0	0	0
	(вид нематериальных активов)	за 20__ г. ¹	0	0	0	0	0	0	0	0
	(вид нематериальных активов)	за 20__ г. ²	0	0	0	0	0	0	0	0
	И т. д.		0	0	0	0	0	0	0	0

0710005 с. 1

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На 20__ г. ⁴		На 31 декабря 20__ г. ²		На 31 декабря 20__ г. ³	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Всего						
в том числе:						
(вид нематериальных активов)						
(вид нематериальных активов)						
И т. д.						

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Пояснения	Наименование показателя	На _____ г. ⁴		На 31 декабря 20 ____ г. ²		На 31 декабря 20 ____ г. ⁵	
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
	Всего						
	В том числе:						
	(вид нематериальных активов)						
	(вид нематериальных активов)						
	И т. д.						

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Пояснения	Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
	НИОКР — всего	за 20 ____ г. ¹							
		за 20 ____ г. ²							
	В том числе:	за 20 ____ г. ¹							
		за 20 ____ г. ²							
	(объект, группа объектов)	за 20 ____ г. ¹							
		за 20 ____ г. ²							
	(объект, группа объектов)	за 20 ____ г. ¹							
		за 20 ____ г. ²							
	И т. д.								

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

Пояснения	Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	спилено затрат как не давших положительного результата	
	Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам — всего	за 20 ____ г. ¹			0	0
		за 20 ____ г. ²			0	0
	В том числе:	за 20 ____ г. ¹			0	0
	(объект, группа объектов)	за 20 ____ г. ²			0	0
		за 20 ____ г. ¹			0	0
	(объект, группа объектов)	за 20 ____ г. ²			0	0
	И т. д.				0	0
	незаконченные операции по приобретению нематериальных активов — всего	за 20 ____ г. ¹			0	0
		за 20 ____ г. ²			0	0
	В том числе:	за 20 ____ г. ¹			0	0
	(объект, группа объектов)	за 20 ____ г. ²			0	0
		за 20 ____ г. ¹			0	0
	(объект, группа объектов)	за 20 ____ г. ²			0	0
	И т. д.				0	0

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Пояснения	Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶					
5200	Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) — всего	3а 20 22 г. ¹	1298280	(575053)	117003	(15023)	9727	(68122)			1400260	(633448)
5210		3а 20 21 г. ²	1192233	(540827)	64116	(5328)	2968	(64404)			1251021	(602263)
5201	в том числе: Здания	3а 20 22 г. ¹	52372	(4515)		0		(1393)			52372	(5908)
5211		21 г. ²	12404	(5453)	(3248)	0	1199	(261)			9156	(4515)
5202	Сооружения и передаточные устройства	3а 20 22 г. ¹	1150280	(546495)	94569	(8496)	3390	(64147)			1236353	(607252)
5212		21 г. ²	1114798	(514919)	36768	(1286)	11923	(61785)			1150280	(564781)
5203	Машины и оборудование	3а 20 22 г. ¹	37880	(21465)	15207	(4569)	4379	(505)			48518	(17591)
5213		21 г. ²	9829	(7945)	29187	(367)	12272	(2002)			38649	(22219)
5204	Транспортные средства	3а 20 22 г. ¹	10971	(2564)		(1958)	1958	(1136)			9013	(1742)
5214		21 г. ²	13579	(12220)		(2608)	2091	(346)			10971	(10475)
5205	Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 20 22 г. ¹	52	(14)		0		(6)			52	(20)
5215		21 г. ²	224	(224)	141	(27)	39	(10)			338	(273)
5206	Другие виды основных средств	3а 20 22 г. ¹				0					0	0
5216		21 г. ²	66	(66)	(66)	0	66				0	0
5207	Земельные участки	3а 20 22 г. ¹	41627		633						42260	0
5217		21 г. ²	41333		1334	(520)					41627	0
5208	Лизинговое оборудование	3а 20 22 г. ¹	5098		6594	0		(935)			11692	(935)
5218		3а 20 21 г. ¹				0						
	Учено в составе доходных вложений в материальные ценности — всего	3а 20 22 г. ¹		0		0		0				0
		3а 20 21 г. ¹										
	В том числе:	3а 20 22 г. ¹		0		0		0				0
		3а 20 21 г. ¹										
	<i>(группа объектов)</i>	3а 20 22 г. ¹		0		0		0				0
		3а 20 21 г. ¹										
	<i>(группа объектов)</i>	3а 20 22 г. ¹		0		0		0				0
		3а 20 21 г. ¹										
	И т. д.	3а 20 22 г. ¹		0		0		0				0
		3а 20 21 г. ¹										

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Пояснения	Наименование показателя	Период	Изменения за период			На конец периода	
			На начало года	затраты за период	спилено		принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость
5240	Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т. п. основных средств — всего	за 20 22 г. ¹	43522	115932	(0)	(122101)	37353
5250		за 20 21 г. ²	93651	59040	(1837)	(64116)	86738
5241	в том числе: Приобретение земельных участков	за 20 22 г. ¹		1528	0	(633)	895
5251		за 20 21 г. ²		1854	(520)	(1334)	0
5242	Строительство объектов энергооборудования	за 20 22 г. ¹	42125	48077		(54223)	35979
5252		за 20 21 г. ²	52125	29477	(1317)	(38160)	42125
5243	Строительство объектов основных средств	за 20 22 г. ¹	0		0	0	0
5253		за 20 21 г. ²	41526	1690	0	0	43216
5244	Приборы учета	за 20 22 г. ¹	1397	10497	0	(11415)	479
5254		за 20 21 г. ²		6924	0	(5527)	1397
5245	Приобретение отдельных объектов основных средств	за 20 22 г. ¹	0	5830	0	(5830)	0
5255		за 20 21 г. ²	0	19095	0	(19095)	0

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	3а 20 22 г. ¹		3а 20 21 г. ²	
	21503	10177	6990	6894
Увеличение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	21503	10177	6990	6894
в том числе:				
Воздушные линии эл.передач		10177		6894
Кабельные линии эл.передач		11326		0
Прочие		0		96
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации — всего:				
в том числе:				
(объект основных средств)				0
(объект основных средств)				0
И т. д.				

2.4. Иное использование основных средств

Пояснения	Наименование показателя	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
	Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
	Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
5282	Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	11692	0	0
5283	Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом (лизинг)	0	9229	4731
5284	Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации			
	Основные средства, переведенные на консервацию	0	0	0
5286	Основные средства полученные в безвозмездное пользование, числящиеся за балансом	210166	211251	211981
5287	Иное использование основных средств	0	0	0

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Пояснения	Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка ⁷	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость
	Долгосрочные —	за 20__ г. ¹								
	всего	за 20__ г. ²								
	в том числе:	за 20__ г. ¹								
	<i>(группа, вид)</i>	за 20__ г. ²								
	И Т. Д.									
	Краткосрочные —	за 20__ г. ¹								
	всего	за 20__ г. ²								
	в том числе:	за 20__ г. ¹								
	И Т. Д.	за 20__ г. ²								
	Финансовых вложений — ИТОГО	за 20__ г. ¹								
		за 20__ г. ²								

3.2. Иное использование финансовых вложений

Пояснения	Наименование показателя	На _____ 31 декабря _____ г. ⁴		На 31 декабря 20 21 г. ²		На 31 декабря 20 20 г. ⁵	
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости
	Финансовые вложения, находящиеся в залоге — всего						
2	(группы, виды)						
	И Т. Д.						
5325	Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) — всего	0		0		0	
	в том числе:						
5326	Предоставленные займы (группы, виды)	0		0		0	
	И Т. Д.						
	Иное использование финансовых вложений						

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

	Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость выбыло	резерв под снижение стоимости	Убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость
5400	Запасы — всего	за 20 22 г. ¹	12006		381586	(350023)		6250	43569	
5420		за 20 21 г. ²	13253		275477	(276724)		3937	12006	
5401	в том числе: материалы	за 20 22 г. ¹	9391		48735	(42221)		280	15905	(-)
5421		за 20 21 г. ²	6479		21600	(18688)		349	9391	(-)
5402	Затраты в незавершенном производстве	за 20 22 г. ¹	2003		332580	(307284)		5970	27299	(-)
5422		за 20 21 г. ²	6262		253225	(257484)		3588	2003	(-)
5403	Расходы будущих периодов	за 20 22 г. ¹	612		271	(518)		0	365	(-)
5423		за 20 21 г. ²	512		652	(552)			612	(-)

4.2. Запасы в залоге

Пояснения	Наименование показателя	На _____ 20__ 22__ г. ⁴	На 31 декабря 20__ 21__ г. ²	На 31 декабря 20__ 20__ г. ⁵
	Запасы, не оплаченные на отчетную дату —			
	всего			
	в том числе:			
	(группа, вид)			
	И т. Д.			
	Запасы, находящиеся в залоге по договору —			
	всего			
	в том числе:			
	(группа, вид)			
	И т. Д.			

5561	в том числе:	за 20 22 г. ¹	57120	56360	(56307)	()	57173
5581	расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 20 21 г. ²	53335	48450	(44665)	()	57120
5562	задолженность перед персоналом	за 20 22 г. ¹	2054	2222	(2054)	()	2222
5582		за 20 21 г. ²	1984	2054	(1984)	()	2054
5563	задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	за 20 22 г. ¹	16180	21375	(16180)	()	21375
5583		за 20 21 г. ²	20330	16180	(20330)	()	16180
5564	задолженность перед внебюджетными фондами по налогам и сборам	за 20 22 г. ¹	1309	2565	(1309)	()	2565
5584		за 20 21 г. ²	1136	1309	(1136)	()	1309
5565	расчеты с прочими кредиторами	за 20 22 г. ¹	60256	52869	(23874)	(82)	89169
5585		за 20 21 г. ²	41994	31756	(11932)	(253)	61565
5566	задолженность перед участниками по выплате доходов	за 20 22 г. ¹	287		(287)		0
5586		за 20 21 г. ²	758	287	(758)		287
5567	Краткосрочные кредиты	за 20 22 г. ¹		22000	(5250)		16750
5587		за 20 21 г. ²					
5550	Итого:	за 20 22 г. ¹	338721	236879	(161030)	(82)	414488
5570		за 20 21 г. ²	350850	106510	(122308)	(253)	334799

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Пояснения	Наименование показателя	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 22 г. ⁴	20 21 г. ²	20 20 г. ³	20 21 г. ²
5590	Всего	4493	186		472
в том числе:					
5591	Авансы полученные	4493	186		472

6. Затраты на производство

Пояснения	Наименование показателя	3а 20 22 г. ¹		3а 20 21 г. ²	
		174960	59526	111986	56379
5610	Материальные затраты				
5620	Расходы на оплату труда				
5630	Отчисления на социальные нужды				
5640	Амортизация				
5650	Прочие затраты				
5660	Итого по элементам	318164	236	243685	183
5670	Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-25296		4259	
5600	Итого расходы по обычным видам деятельности	292868		247944	

7. Оценочные обязательства

Пояснения	Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
5700	Оценочные обязательства — всего	3387	5420	(5829)	0	2978
5701	в том числе: Резерв отпусков (вид оценочного обязательства)	3322	5420	(5829)	0	2913
5702	Резерв локализации и ликвидации последствий аварий (вид оценочного обязательства)	65		0	0	65
	И Т. Д.					

8. Обеспечение обязательств

Пояснения	Наименование показателя	На 31 декабря	
		20 22 г. ^а	20 21 г. ^з
	Полученные — всего		
	в том числе:		
	(вид)		
	И Т. Д.		
5810	Выданные — всего	288369	288369
	в том числе:		
5811	Имущество переданное в залог в качестве обеспечения выполнения обязательств и платежей по кредитным договорам (вид)	288369	288369
	И Т. Д.		

10. Иная информация к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Энерго» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью "Энерго" (далее Общество);

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ООО "Энерго";

Юридический и почтовый адрес: ООО "Энерго": 443035, Россия, г.Самара, ул.Минская, 25, комната 1;

Телефон: (846) 269-13-71 факс: (846) 956-45-25;

Адрес страницы в сети интернет: www.oooenergo.com;

Сведения об образовании юридического лица:

ООО "Энерго" зарегистрировано ИФНС России по Кировскому району г.Самары 24 декабря 1999г., ОГРН 1026300771970;

ИНН 6312038138 КПП 631201001;

Уставный капитал составляет 75 тысяч рублей;

Единоличным исполнительным органом Общества является Директор;

Единственный учредитель Общества с ограниченной ответственностью "Энерго" Гражданин РФ Макаров С.В.;

На конец отчетного периода среднесписочная численность персонала составляет 99 чел.;

Сведения об аудиторе Общества:

Общество с ограниченной ответственностью "Газаудит"

Юридический (почтовый) адрес: 443041, г.Самара, ул.Красноармейская, д.75 , оф.2; ОГРН №1176313077324 от 07.09.2017г.

Является членом СРО Ассоциации "Содружество"; ОРНЗ 11706127108 от 29.09.2017г.

ООО "Энерго" является членом:

- 1) саморегулируемой организации Некоммерческое партнерство "Содружество строителей", которой выдано 04.06.2015г. Свидетельство №0181.03-2009-6312038138-С-056 о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность
- 2) саморегулируемой организации Некоммерческое партнерства "Гильдия архитекторов и проектировщиков Поволжья", которой выдано 23.07.2012г. Свидетельство №0082.03-2009-6312038138-П-038 о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства.

Основными видами деятельности ООО «Энерго» в 2022 году являются:

- услуги по передаче электроэнергии, выполнение электромонтажных работ,
- услуги по технологическому присоединению к электрическим сетям,
- обслуживание и ремонт энергетического оборудования Заказчика,
- разработка проектной документации и т.д.

Услуги по передаче электроэнергии и по технологическому присоединению к электрическим сетям являются регулируемыми видами деятельности. Стоимость услуг по регулируемым видам деятельности определяется тарифами, утвержденными Управлением по государственному регулированию и контролю в электроэнергетике Самарской области.

2. Основа составления бухгалтерской отчетности. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета в частности: Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29.07.98 г. № 34н, Федеральных стандартов бухгалтерского учета утвержденных приказами Минфина России от 17.09.2020 № 204н, от 15.11.2019 №180н и других нормативных актов.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) по ним не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

Нематериальные активы

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ПБУ 14/07 «Учет нематериальных активов».

В отчетном периоде объект учета отсутствовал.

Основные средства

Согласно Учетной политики организации утвержденной приказом директора №206 от 31.12.2021г., учет основных средств (далее ОС) ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (утв. приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н). Данный стандарт применяется обществом с 1 января 2022 года. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения стандарта в силу п. 49 ФСБУ 6/2020 отражаются перспективно (не пересчитывая сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода (конец отчетного периода, предшествующего отчетному).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 40000 руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены (п. 5 ФСБУ 6/2020), за исключением имущества, стоимостью менее 40000 руб. за единицу, производительность и значимость которого велика для деятельности организации и по определению комиссии по вводу ОС срок полезного использования которых превышает 12 мес., учитываются как ОС. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет (п. 5 ФСБУ 6/2020).

В составе ОС отражены земельные участки, здания, энергооборудование, транспортные средства, имущество по договорам финансовой аренды (лизинга) и другие соответствующие объекты.

Для каждого объекта ОС организация определяет срок полезного использования. Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации (п.8 ФСБУ 6/2020).

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из (п.9 ФСБУ 6/2020):

а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Начисление амортизации по объекту ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете (п. 33 ФСБУ 6/2020). Начисление амортизации по объекту ОС прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС с бухгалтерского учета (п. 33 ФСБУ 6/2020).

6.5.2. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом (п. 35 ФСБУ 6/2020).

В течение 2022 года Обществом не проводилась переоценка основных средств.

Учет арендованного имущества, за исключением имущества полученного по договорам финансовой аренды (лизинга), производится на забалансовом счете 001 по стоимости, определенной в соответствии с передаточным актом и договором аренды (безвозмездного пользования).

Все ОС учитываются по первоначальной стоимости (п. 13 ФСБУ 6/2020).

Аналитический учет основных средств ведется отдельно по каждому объекту:

- основные средства используемые в процессе производства;

- основные средства непромышленного характера.

Разница между суммой балансовой стоимости списываемого объекта ОС и затрат на его выбытие, с одной стороны, и поступлениями от выбытия этого объекта, с другой стороны, признается доходом или расходом в составе прибыли (убытка) периода, в котором списывается объект ОС (п. 44 ФСБУ 6/2020).

Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений вести на счете 58 «Финансовые вложения». Учет векселей осуществляется по стоимости каждой единицы. Учет векселей, не являющихся финансовыми вложениями, учитываются на счете 76.5В (п.2 Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений», ПБУ 19/02 утвержденного Приказом Минфина России от 10.12.2002г. №126н). При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

В отчетном периоде финансовые вложения не осуществлялись.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются ежемесячно по принципу равномерного распределения.

Расходы по страхованию имущества списывать частями пропорционально дням периода, к которым они относятся. Нематериальные активы, полученные в пользование, учитываются пользователем (лицензиатом) на забалансовом счете в оценке, определяемой исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре. При этом платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде периодических платежей, исчисляемые и уплачиваемые в порядке и сроки, установленные договором, включаются пользователем (лицензиатом) в расходы отчетного периода. Платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа, отражаются в бухгалтерском учете пользователя (лицензиата) как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение срока действия договора (п.39 Приказа Минфина РФ от 27.12.2007 №153н (ПБУ 14/2007)).

В случае если срок полезного использования не установлен, он считается равным двум годам.

Задолженность покупателей и заказчиков

Дебиторская задолженность покупателей учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции по обоснованным ценам и установленным тарифам с учетом НДС. Расчеты с прочими дебиторами отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами.

Нереальная к взысканию задолженность подлежит списанию с баланса по мере признания ее таковой.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Объектами учета денежных средств общества являются наличные денежные средства в кассе и денежные средства на счетах в банке.

Кредиты и займы

Бухгалтерский учет займов и кредитов осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся. Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива (п.6 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам» утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 №107н).

В учетной политике на 2022 год определен порядок учета процентов по кредитам, предметом которых является инвестиционные цели (расходы на приобретение/строительство, модернизацию, реконструкцию ОС и оборудования) с учетом норм ПБУ 15/2008.

В соответствии с п. 7 ПБУ 15/2008 в стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива. Если по условиям договора на инвестиционные цели не представляется возможным конкретно определить объект, в отношении которого привлечен кредит, то порядок определения включения процентов в стоимость внеоборотного актива следующий – проценты по кредиту на инвестиционные цели распределяются ежемесячно пропорционально остальным понесенным затратам на каждый конкретный объект. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету заемщиком и (или) заказчиком (инвестором, покупателем) в качестве основных средств, нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Проценты за пользование заемными денежными средствами прекращают включаться в стоимость инвестиционного актива с первого числа месяца, следующего за месяцем окончания строительства.

Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности отражены расчеты с поставщиками и подрядчиками за оказанные услуги, поставленные МПЗ, задолженность по авансам полученным от покупателей и заказчиков, задолженность перед персоналом, задолженность перед внебюджетными фондами и бюджетом по налогам и сборам, а также перед прочими кредиторами.

Признание доходов и расходов

Учет доходов регулируется ПБУ 9/99 «Доходы организации», в соответствии с которым доходы Общества подразделялись на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами Общества от обычных видов деятельности являются выручка. Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и отражается в отчете о прибылях и убытках за минусом налога на добавленную стоимость. Выручка от реализации отражается в учете в отношении доходов от продажи готовой продукции по факту перехода права собственности на проданную продукцию исходя из условий договора, в отношении доходов от сдачи в аренду нежилых помещений – ежемесячно (п. 12 ПБУ 9/99).

Учет выручки ведется по видам деятельности:

- передача электроэнергии
- технологическое присоединение
- электромонтажные, а так же прочие работы

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями (п.4 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы от реализации основных средств и иных активов и товаров;
- пени, штрафы, неустойки за нарушения условий договоров;
- поступление в возмещение причиненных организации убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности;
- госпошлина;
- корректировки реализации прошлых лет;
- излишки, выявляемые в результате инвентаризации;
- страховые премии от поставщиков;
- оприходование материалов в результате списания основных средств;
- иные прочие доходы.
-

Учет расходов регулируется ПБУ 10/99 «Расходы организации», в соответствии с которым расходы Общества подразделялись на расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы.

К управленческим расходам относятся расходы на управление организацией не связанные непосредственно с производственным процессом.

В составе управленческих расходов Общества учитываются:

- административные расходы;
- содержание управленческого персонала, не связанного непосредственно с производственным процессом;
- амортизация и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Расходы, собранные в течение отчетного периода на счете 26 «Общехозяйственные расходы» подлежат списанию в конце отчетного периода в дебет 90.08 «Управленческие расходы». Общепроизводственные затраты распределяются пропорционально заработной плате основного производственного персонала.

К прочим расходам, согласно п.11 ПБУ 10/99 относятся:

- административные правонарушения;
- госпошлина;
- списание дебиторской задолженности нереальной к взысканию, срок исковой давности которой истек;
- оценочные обязательства (резервы);
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, товаров, продукции;
- прочие расходы уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование средств (кредиты, займы);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- пени, штрафы, неустойки за нарушения условий договоров;
- убытки прошлых лет, выявленные и признанные в отчетном году;
- иные прочие расходы

Оценочные обязательства

Общество признает следующие оценочные обязательства: по предстоящей оплате отпусков.

Резерв на оплату отпусков определяется на основании обязательства Общества по предоставлению работникам компенсаций за неиспользованные отпуска. Для целей бухгалтерского учета оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на конец каждого квартала отчетного года исходя из количества неиспользованных дней отпуска, среднедневного заработка и среднего числа дней в месяце (29,3), с учетом страховых взносов. Согласно п.8 ПБУ 8/2010 оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов.

Изменения в учетной политике

С 01.01.2022г. внесены изменения в порядок учета ОС, аренды, внеоборотных активов в соответствии с приказами Минфина России от 17.09.2020г. № 204н, от 15.11.2019 №180н.

Корректировки бухгалтерской отчетности прошлых периодов

Произведены единовременные корректировки балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) бухгалтерской отчетности в целях исполнения п.49 ФСБУ 6/2020, п. 50 ФСБУ 25/2018, п.26 ФСБУ 26/2020.

Так, в целях исполнения п.37 ФСБУ 6/2020 Обществом была проведена проверка ожидаемых сроков полезного использования ОС имеющих нулевую балансовую стоимость, на предмет ожидаемого периода эксплуатации, из ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации, из ожидаемого морального устаревания. По результатам проверки пересмотрены сроки полезного использования ОС, определены ожидаемые сроки полезного использования с учетом способности приносить экономические выгоды организации в будущем. В связи с проверкой элементов амортизации, были пересмотрены сроки полезного использования ОС с нулевой балансовой стоимостью, в результате чего сумма амортизации уменьшена на 26 334 тыс.руб. Обществом отражена данная корректировка показателей в бухгалтерской отчетности в межотчетный период 31.12.2021г. с отнесением на нераспределенную прибыль.

В целях исполнения п. 5 ФСБУ 6/2020 Обществом проведена проверка ОС имеющих балансовую стоимость ниже лимита - 40000 руб., установленного организацией. В результате проверки, в порядке единовременной корректировки списана на нераспределенную прибыль балансовая стоимость активов, которые ранее учитывались в составе ОС, но в соответствии с принятым Обществом лимитом стоимости более таковыми не являются, сумма подлежащая списанию – 179 тыс.руб. Для контроля за наличием и движением списанных ОС организован их забалансовый учет.

Обществом как арендатором признаны на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется ФСБУ 25/2018 – право пользования активом (далее ППА) и обязательство по финансовой аренде (лизинг) с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Так, на дату 31.12.2021г. Обществом признано право пользования активом по справедливой стоимости, по действующим договорам финансовой аренды (лизинга) в сумме 5098 тыс.руб., а обязательства по аренде – по приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой Общество как арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Обществом в межотчетный период 31.12.2021г. принят к учету объект ОС – производственная база расположенная по адресу: г.Самара, ул.Чекистов, 197. Данный объект отвечает условиям признания его ОС, согласно п. 4 ФСБУ 6/2020. Стоимость объекта – 43 216 тыс.руб.

В связи с вышеизложенным Обществом произведены единовременные корректировки показателей в бухгалтерской отчетности на начало отчетного периода (конец, периода, предшествующего отчетному) – 31.12.2021г. по статьям «Основные средства» строка 1150; «Прочие внеоборотные активы» строка 1190; «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» строка 1370; «Отложенные налоговые обязательства» строка 1420; «Кредиторская задолженность» строка 1520. В отчете об изменениях капитала данные исправления отражены путем заполнения раздела 2 "Корректировка в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок".

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения стандартов в силу п. 49 ФСБУ 6/2020 и п.50 ФСБУ 25/2018 отражаются перспективно (не пересчитывая сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, производя единовременную корректировку балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода (конец отчетного периода, предшествующего отчетному). Корректировки представлены в таблице ниже.

Выявлено неверное отражение Обществом данных при получении организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав). Кредиторская задолженность подлежит отражению в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством. В этой связи по строке 1260 «Прочие оборотные активы» и строке 1520 «Кредиторская задолженность» Общество отразило изменения показателей в бухгалтерской отчетности ретроспективно, путем корректировки входящих остатков на 31.12.2021г. в сумме 6850 тыс.руб. и 31.12.2020г. в сумме 5 166 тыс.руб. Корректировки представлены в таблице ниже.

Корректировки данных отчетности

Наименование формы бухгалтерской отчетности/наименование статьи (код строки)	Сумма до корректировки 31.12.2021г. тыс.руб.	Сумма корректировки, тыс.руб.	Сумма после корректировки 31.12.2021г., тыс.руб.	Сумма до корректировки 31.12.2020г. тыс.руб.	Сумма корректировки, тыс.руб.	Сумма после корректировки 31.12.2020г., тыс.руб.
Бухгалтерский баланс						
Основные средства (1150)	648 758	+ 74 469	723 227	651 406	-	651 406
Прочие внеоборотные активы (1190)	86 738	- 43 216	43 522	93 651	-	93 651
Прочие оборотные активы (1260)	6850	- 6 850	0	5 166	- 5 166	0
Нераспределенная прибыль (1370)	457 519	+ 20 481	478 000	456 806	-	457 806
Отложенные налоговые обязательства (1420)	40 333	+ 5 231	45 564	40 301	-	40 301
Кредиторская задолженность (1520)	138 515	- 1 309	137 206	124 703	- 5 166	119 537

Применимость допущения способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно

В 2022 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с

коронавирусной инфекцией. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для Общества.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества,

- существенного снижения доходов Общества не наблюдается,

- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло. При оценке обесценения активов, а также при формировании оценочных обязательств, отложенных налоговых активов было учтено в том числе влияние СВО/последствий пандемии. С учетом непредсказуемости событий, связанных с СВО/пандемией, такая оценка подвержена значительной неопределенности.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

3. Раскрытие показателей бухгалтерской отчетности

3.1 Нематериальные активы

Наличие и движения на 31.12.2022г., 31.12.2021г. отсутствуют.

3.2 Основные средства

Первоначальная стоимость основных средств изменилась в сторону увеличения за отчетный период на 101980 тыс. руб., в следствие:

Поступление основных средств на сумму 117003 тыс. руб., в том числе:

- постановка на баланс организации земельных участков на сумму 633 тыс.руб.
- признание ППА по договорам финансовой аренды (лизинга) в сумме 6594 тыс.руб.;
- введены в эксплуатацию объекты незавершенного строительства на сумму 88273 тыс. руб.
- проведена модернизация/реконструкция объектов основных средств на сумму 21503 тыс. руб.

Выбытие основных средств на сумму 15023 тыс. руб., в том числе:

- реализация основных средств на сумму 1958 тыс. руб.
- списание основных средств (частичная ликвидация, объединение объектов) на сумму 13065 тыс. руб.

Информация об объектах основных средств, стоимость которых не погашается, на 31.12.2022г.

Наименование объектов основных средств	Балансовая стоимость (тыс.руб.)
Земельные участки	42260

Проверка признаков обесценения основных средств проведена, признаков обесценения не выявлено. Обесценения основных средств нет. Протокол №3 от 30.12.2022г.

По результатам проверки элементов амортизации всех ОС на дату 31.12.2022г., проанализированы сроки полезного использования всех основных средств, определены ожидаемые сроки полезного использования с учетом способности приносить экономические выгоды организации в будущем, в результате чего сумма амортизации уменьшена на 3924 тыс.руб.

Отразить результат проведенной проверки элементов амортизации по состоянию на 31.12.2022г.

Порядок отражения операций по договорам лизинга (сублизинга).

Общество признает предмет аренды в качестве амортизируемого права пользования активом. ППА учитывается на счете 01 на выделенном субсчете 01.3 «Арендованное имущество».

Обществом на дату переходного периода 31.12.2021г. одновременно признано право пользования активом по справедливой стоимости, по действующим договорам финансовой аренды (лизинга) в сумме 5098 тыс.руб.

В составе прочих расходов отражены проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам в размере 1278 тыс. руб. за 2022 год.

При расчете дисконтированной стоимости активов и обязательств по аренде имущества, договора по которым заключены до 01.01.2022г. применялось усредненное значение ставок по привлеченным заемным средствам по действующим кредитным договорам Общества. При расчете дисконтированной стоимости активов и обязательств по аренде имущества, договора финансовой аренды (лизинга) по которым заключены после 01.01.2022г. ставки рассчитаны с учетом предоставления лизингодателем информации о стоимости приобретения им предметов лизинга. Общество в отчетном периоде осуществляло затраты, связанные с доведением предметов аренды до состояния пригодного к эксплуатации, сумма таких затрат составила 620 тыс.руб.

Обществом не применялось право, предусмотренное п. 11 ФСБУ 25/2018.

Пересмотр фактической стоимости обязательств по аренде не производился.

По всем договорам финансовой аренды (лизинга), предусмотрен выкуп объекта, в связи с чем, на основании п. 17 ФСБУ 25/2018, пп. 8, 9, 37 ФСБУ 6/2020, при признании ППА сроки определены из ожидаемых сроков эксплуатации, из ожидаемого физического износа с учетом

режима эксплуатации, из ожидаемого морального устаревания и способности приносить экономическую выгоду Обществу в будущем.

В 2022 году при признании ППА сроки полезного использования определены для транспортных средств 60 мес., для объектов энергетики от 120 до 300 мес.

Наличие и движение основных средств представлено в таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

Наличие и движение арендованного имущества, а так же по договорам безвозмездного пользования представлено в таблице 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

3.3 Долгосрочные финансовые вложения

Наличие и движения на 31.12.2022г., 31.12.2021г. отсутствуют.

3.4 Прочие внеоборотные активы

Расшифровка строки 1190 Бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы»

Наименование	На 31.12.2022 (тыс.руб.)	На 31.12.2021 (тыс.руб.)
Строительство объектов энергетики	35979	42125
Земельные участки	895	0
Приборы учета	479	1397
Итого:	37353	43522

Проверка признаков обесценения капитальных вложений проведена, признаков обесценения не выявлено. Обесценения капитальных вложений нет. Протокол №4 от 30.12.2022г.

3.5 Запасы

Наличие и движение запасов представлено в таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

3.6 Дебиторская задолженность

На основании Приказа №109 от 31.12.2022г. списана нереальная к взысканию задолженность дебиторов с истекшим сроком исковой давности на общую сумму 4 тыс.руб.

Структура дебиторской задолженности

Структура дебиторской задолженности	На 31.12.2022 (тыс.руб.)	На 31.12.2021 (тыс.руб.)
Краткосрочная дебиторская задолженность	52624	28585
в том числе:		
Расчеты с покупателями и заказчиками	10095	18484
Авансы выданные	1149	2781
Прочие дебиторы	41380	7320

По итогам отчетного года увеличилась дебиторская задолженность на сумму 24039 тыс.руб.

В 2021, 2022 годах реализация товаров, работу, услуг Общества на условиях товарообмена (бартера) не осуществлялась.

Наличие и движение долгосрочной и краткосрочной дебиторской задолженности представлено в таблице 5.1, 5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

3.7 Краткосрочные финансовые вложения

Наличие на 31.12.2022г., 31.12.2021г. движения отсутствуют.

3.8 Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	На 31.12.2022 (тыс.руб.)	На 31.12.2021 (тыс.руб.)
Касса	3	6
Расчетный счет	12150	12104
Итого:	12153	12110

3.9 Капитал и резервы (раздел III Бухгалтерского баланса)

Уставный капитал

На 31.12.2022, 31.12.2021 Уставный капитал Общества составляет 75 тыс. руб.

Уставный капитал Общества, зарегистрирован в установленном порядке и полностью оплачен.

Переоценка внеоборотных активов

По состоянию на 31.12.2022 г., 31.12.2021 переоценка внеоборотных активов не осуществлялась.

Добавочный капитал (без переоценки)

По состоянию на 31.12.2022 г., 31.12.2021 добавочный капитал не создавался.

Резервный капитал

По состоянию на 31.12.2022 г., 31.12.2021 величина резервного капитала – 11 тыс. руб.

3.10 Долгосрочные заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражена задолженность по долгосрочным займам и кредитам.

Договор	Наименование займодавца/ кредитора	31.12.22г. (тыс.руб.)				31.12.21г. (тыс.руб.)			
		Срок погашения	Сумма основного долга	Сумма задолженности по процентам	Ставка (%)	Сроки погашения	Сумма основного долга	Сумма задолженности по процентам	Ставка (%)
об открытии НКЛ №2192 от 16.07.20	ПАО Сбербанк	30.06.25	30555	0	7	30.06.25	41667	0	7

об открытии НКЛ №2201 от 04.08.20	ПАО Сбербанк	26.06.24	24376	0	7	26.06.24	38304	0	7
-об открытии НКЛ №2202 от 04.08.20	ПАО Сбербанк	13.02.25	54271	0	8	13.02.25	75980	0	8
Итого по строке 1410 «Заемные средства»		-	109202	0	-	-	155951	0	-

Проценты начислены ежемесячно и включены в стоимость инвестиционных активов, погашение процентов произведено в установленные договором сроки, за 2022 год их сумма составила 8837 тыс.руб. Просроченная задолженность по займам и процентам отсутствует.

3.11 Краткосрочные заемные средства

По строке 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражена задолженность по краткосрочным займам и кредитам.

Договор	Наименование займодавца/ кредитора	31.12.22г. (тыс.руб.)				31.12.21г. (тыс.руб.)			
		Срок погашения	Сумма основного долга	Сумма задолженности по процентам	Ставка (%)	Сроки погашения	Сумма основного долга	Сумма задолженности по процентам	Ставка (%)
об открытии НКЛ № N7M-1-5WPMDQ18 от 06.06.22 г.	ПАО Сбербанк	03.06.23	1550	0	13,5	-	-	-	-
об открытии НКЛ № N7M-1-5ZSJ2IH1 от 17.06.22 г.	ПАО Сбербанк	13.06.23	15200	0	12,25	-	-	-	-
Итого по строке 1510 «Заемные средства»		-	16750	0	-	-	-	-	-

По стр.1510 бухгалтерского баланса на 31.12.2022 отражены заемные средства в сумме 16750 тыс. руб. - это кредиты, полученные в 2022 году, от ПАО Сбербанк для пополнения оборотных средств. Проценты начислены ежемесячно и признаны прочими расходами, погашение процентов произведено в установленные договором сроки, за 2022 год их сумма составила 1190 тыс.руб. Просроченная задолженность по займам и процентам отсутствует.

Наличие и движение долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов представлено в таблице 5.3. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.12 Кредиторская задолженность

На основании Приказа №109 от 31.12.2022г. списана с балансового учета кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности, на общую сумму 82 тыс. руб.

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в таблице 5.3. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.13 Доходы будущих периодов

Наличие и движения на 31.12.2022г., 31.12.2021г. отсутствуют.

3.14 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

На 31.12.2022г. создан резерв на предстоящую оплату отпусков сотрудников Общества в сумме 2913 тыс. руб.

Наличие и движение оценочных обязательств представлено в таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация по условным обязательствам

Условных обязательств нет.

Информация по условным активам

Условных активов нет.

3.15 Ценности, учитываемые на забалансовых счетах

Арендованные основные средства

Наличие и движение арендованного имущества представлено в таблице 2.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обществом были приняты по договорам безвозмездного пользования объекты основных средств у следующих контрагентов:

Наименование арендодателя (владельца)	2022г. (тыс.руб.)	2021г. (тыс.руб.)
СНТ ШАР	73	0
Михаленков С.В.	879	0
Физ. лица (Абдуллова С.Н., Артеян Р.Г., Петров А.Л.)	4	0
Итого	956	0

Договора безвозмездного пользования заключены на срок 49 лет.

Обеспечения обязательств и платежей полученные

В течение 2022 г., 2021 г. Общество обеспечение обязательств и платежей не получало.

Обеспечения обязательств и платежей выданные

Наличие обеспечений обязательств представлено в таблице 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.16 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Структура выручки

Наименование показателя	2022г.	2021г.
-------------------------	--------	--------

Выручка от реализации продукции, работ, услуг, всего (строка 2110)	351800	264324
в т.ч. Выручка от реализации услуг по передаче электроэнергии	278578	251915
Выручка от реализации услуг по технологическому присоединению	60367	1655
Выручка от реализации электромонтажных и прочих работ	12855	10754

Структура себестоимости

тыс.руб.

Наименование показателя	2022г.	2021г.
Себестоимость продукции, работ, услуг, всего (строка 2120)	279136	235504
в т.ч. Себестоимость от реализации услуг по передаче электроэнергии	250060	222964
Себестоимость от реализации услуг по технологическому присоединению	24188	6241
Себестоимость от реализации электромонтажных и прочих работ	4888	6299

Структура затрат по элементам

Структура затрат представлена в таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

тыс.руб.

Наименование показателя	2022г.	2021г.
Проценты к получению (строка 2320)	-	-
Прочие доходы (строка 2340)	9476	12873
В том числе:		
Госпошлина	150	102
Пени, штрафы за нарушение условий договоров	0	5
Реализация основных средств	583	1510
Возмещение убытков в связи с причинением вреда	442	28
Доходы прошлых лет, выявленные в текущем периоде	12	38
Излишки выявленные в результате инвентаризации	2809	9076
Списание кредиторской задолженности	82	214
Объединение основных средств	3212	520
Страховая премия при расторжении договора	3	0
Оприходование материалов от списания основных средств	945	65
Оприходование ОС от частичной ликвидации	954	554
Возмещение расходов из ФСС	49	49
Прочие доходы	235	712

Прочие расходы

тыс.руб.

Наименование показателя	2022г.	2021г.
Проценты к уплате (строка 2330)	2468	0
Прочие расходы (строка 2350), всего	26974	20659
в том числе:		
Административные правонарушения	47	43
Госпошлина	812	1030
Списание дебиторской задолженности	5	54
Расчетно-кассовое обслуживание	179	131
Объединение основных средств	3212	520
Налог на имущество	14073	13054
Пени, штрафы за нарушение условий договоров	1922	601
Списание основных средств	2083	804
Страховая премия при расторжении договора	0	13

Корректировка реализации прошлых лет (передача эл.энергии)	0	1704
Расходы прошлых лет, выявленные в текущем периоде	48	31
Земельный налог	272	272
Возмещение судебных расходов	72	75
Расходы и вознаграждения арбитражного управляющего	75	363
Реализация основных средств	0	1037
Оценочные обязательства (резервы)	2957	373
Другие расходы	1217	554

4. Налогообложение

Общество находится на общем режиме налогообложения, в связи с чем выступает плательщиком налога на добавленную стоимость, налога на прибыль организаций, налога на имущество и т.д.

Налог на прибыль

Учет доходов и расходов для целей налогообложения налогом на прибыль осуществляется в соответствии с главой 25 Налогового кодекса РФ (НК РФ) по методу начисления.

Учет постоянных и временных разниц по налогу на прибыль ведется в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденного приказом Минфина РФ от 19.11.2002 №114н.

Обществом в соответствии с положениями ПБУ 18/02 в бухгалтерской отчетности отражено различие налога на бухгалтерскую прибыль, признанного в бухгалтерском учете, от налога на налогооблагаемую прибыль, сформированного в бухгалтерском учете и отраженного в Налоговой декларации.

Различие показателей бухгалтерской прибыли и налогооблагаемой прибыли, образовавшееся в результате применения различных правил признания доходов и расходов для бухгалтерского и налогового учета, состоит из постоянных и временных разниц.

В 2022 году учетной политикой для целей налогообложения Общества признано право п.9 ст.258 НК - включать в расходы отчетного (налогового) периода расходы на капитальные вложения в размере 30 % первоначальной стоимости основных средств, относящихся к третьей – седьмой амортизационным группам, а так же расходов, которые понесены в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, технического перевооружения, частичной ликвидации основных средств. Включать в расходы отчетного (налогового) периода расходы на капитальные вложения в размере 10 % первоначальной стоимости основных средств, относящихся к первой, второй, восьмой - десятой амортизационным группам, а так же расходов, которые понесены в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, технического перевооружения, частичной ликвидации основных средств.

Данный вид расходов применять в отношении всех капитальных вложений, за исключением подгруппы «интеллектуальные приборы учета».

Амортизационная премия признается в косвенных расходах того налогового периода, на который приходится дата начала амортизации основных средств (п. 3 ст. 272 НК РФ).

В 2022 году сумма признанной амортизационной премии составила: 10% - 4073 тыс.руб., 30% - 20542 тыс.руб.

Существенное влияние на формирование финансового результата за 2022 год, оказали временные и постоянные разницы, возникшие в результате непризнания в качестве доходов и

расходов для целей налогообложения по налогу на прибыль ряда операций по следующим основаниям:

- применение различных правил формирования первоначальной стоимости и начисления амортизации по объектам основных средств;
- отражение сумм доходов и расходов от операций по созданным резервам для целей бухгалтерского и налогового учета;
- отражение сумм расходов по выплатам социального характера.

В 2022 году налог на прибыль составил 4219 тыс. руб. В 2022, 2021 гг. применялась основная ставка по налогу на прибыль в размере 20%.

Наименование показателя	тыс.руб.	
	2022г.	2021г.
Условный расход по налогу на прибыль	7793	1719
Постоянный налоговый расход	498	1585
Отложенный налог на прибыль	(4072)	84
в том числе:		
- начисление отложенного налогового актива	505	116
- начисление отложенного налогового обязательства	(4577)	(32)

5. Дивиденды

Решением единственного учредителя 29.04.2022г. было определено распределить чистую прибыль в сумме 4713 тыс. руб. полученную по итогам 2021 года, в пользу единственного учредителя в виде выплаты дивидендов с последующей их выдачей частями и за вычетом и одновременной оплатой НДФЛ, на основании отдельных решений.

6. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрыта в бухгалтерской отчетности Общества в соответствии с Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 №48н «Об утверждении положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008).

Связанные стороны Общества по состоянию на 31.12.2022г.

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	Макаров Сергей Витальевич	Директор	Единственный участник, единоличный исполнительный орган	15.12.1999, 01.12.1999	Заработная плата, дивиденды
2	ООО «Октобит»	443105, Самарская область, г. Самара, ул. Нагорная, 187, помещение 1002	Единственный участник, единоличный исполнительный орган	11.08.2020	-

Продажа продукции связанным сторонам

В 2022 году Общество не осуществляло реализацию товаров, работ услуг связанным сторонам.

В 2021 году Общество не осуществляло реализацию товаров, работ услуг связанным сторонам.

Закупки у связанных сторон

В 2022 году Обществу не были оказаны услуги связанными сторонами.

В 2021 году Обществу не были оказаны услуги связанными сторонами.

Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2021 гг. задолженность Общества перед связанными сторонами отсутствует.

Бенефициарные владельцы

По состоянию на отчетные даты 31.12.2022г. и 31.12.2021г. бенефициарным владельцем Общества является Макаров Сергей Витальевич.

Вознаграждение управленческого персонала

В 2022 году Общество выплатило вознаграждения (в том числе заработная плата) на общую сумму 11869 тыс. руб.

Информация по выплатам основному управленческому персоналу		Тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)	Оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты, и внебюджетные фонды.	10213
	Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде.	851
	Другие вознаграждения в неденежной форме: оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг, аренды квартир, страхование ответственности менеджеров и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала в отчетном периоде.	-
	Участие в прибыли и премии по итогам работы за год (выплачиваемые в течение 12 месяцев после отчетной даты).	805
Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты)	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности: платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами).	-
	Иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности.	-

Информация по выплатам основному управленческому персоналу		Тыс. руб.
	В данную категорию может, например, попадать участие в прибыли или часть премии по итогам работы за год, вознаграждения к юбилеям, которые будут выплачены более чем через 12 месяцев после окончания отчетного периода.	
	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;	-
	Иные долгосрочные вознаграждения. В эту категорию могут попадать, в частности, выходные пособия, выплачиваемые в случае решения Компании уволить работника до достижения им пенсионного возраста, либо решения работника об увольнении в обмен на такое вознаграждение.	-

7. События после отчетной даты

Решениями единственного учредителя в 1 квартале 2023г. было определено распределить часть чистой прибыли, полученной по итогам 9 месяцев 2022г. в сумме 7353 тыс. руб. в пользу единственного учредителя в виде выплаты дивидендов за вычетом НДФЛ.

8. Финансовые риски

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 внутреннего контроля 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.

Рыночные риски

Среди финансовых рисков, влияющих на финансово-экономическую деятельность компании, наиболее существенными являются:

- неблагоприятное изменение цен на материалы, работы, услуги используемые Обществом для обеспечения своей текущей деятельности;
- возможное превышение объема услуг в целях компенсации потерь электроэнергии.

Потенциально возможно повышение цен на потребляемые Обществом в процессе хозяйственной деятельности материалы, работы, услуги, в том числе обусловленное инфляционными процессами. При этом вероятность возникновения риска неблагоприятного изменения цен на товары, работы услуги, так и как возможное превышение объема услуг в целях компенсации потерь электроэнергии оценивается как не высокая.

Функциональной валютой Общества является Российский рубль. Операции в иностранной валюте не осуществляются. Риск неблагоприятного изменения валютных курсов отсутствует.

Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Страновые и региональные риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п.

ООО «Энерго» осуществляет свою деятельность в Самарской области и зарегистрировано в качестве налогоплательщика там же.

Оценивает политическую и экономическую ситуацию в стране и регионе в настоящее время как стабильную. Общество считает, что в ближайшее время вероятность возникновения вышеуказанных негативных изменений средняя.

Риск ликвидности

Риск ликвидности состоит в том, что Общество может быть неспособно своевременно погашать свои обязательства.

Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств кредитными ресурсами.

Риск изменения процентной ставки

Риск изменения процентной ставки – это риск понесения убытков в связи с негативным изменением рыночных процентных ставок по финансовым активам и обязательствам Общества. Общество осуществляет заимствования финансовых ресурсов с фиксированной процентной ставкой.

Директор



Макаров С.В.

31.03.2023г.

Прошито, пронумеровано,
скреплено печатью
47 листов

Генеральный директор
ООО "Газаудит"

 Т.В. Колосова

