

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2022 г.

Организация	Акционерное общество "НИЖНЕТАГИЛЬСКАЯ ЭНЕРГОСБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ"	Форма по ОКУД	<table border="1"> <tr><td align="center" colspan="3">Коды</td></tr> <tr><td align="center" colspan="3">0710001</td></tr> <tr> <td align="center">31</td> <td align="center">12</td> <td align="center">2022</td> </tr> </table>			Коды			0710001			31	12	2022
Коды														
0710001														
31	12	2022												
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2022									
Вид экономической деятельности	Торговля электроэнергией	по ОКПО	03484487											
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Частная собственность	ИНН	5612164639											
Единица измерения: в тыс. руб.		по ОКВЭД 2	35.14											
Местонахождение (адрес)	622001, Свердловская обл, Нижний Тагил г, Красноармейская ул, д. № 60	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16										
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	☒ ДА ☐ НЕТ	по ОКЕИ	384											
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	АО " Центр бизнес- консалтинга и аудита"													
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7710033420											
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1027700237696											

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5100	Нематериальные активы	1110	-	-	-
5140	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5200	Основные средства	1150	20 947	35 972	7 339
5220	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
5301	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	80 146	74 140	6 326
5160	Прочие внеоборотные активы	1190	244 461	275 488	309 556
	Итого по разделу I	1100	345 554	385 600	323 221
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5400	Запасы	1210	388	398	448
	в том числе:				
5401, 5411, 5402, 5412	сырье, материалы, запчасти и другие аналогичные ценности	1211	388	398	448
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5501	Дебиторская задолженность	1230	330 347	305 234	277 806
	в том числе:				
5510, 5530	Краткосрочная дебиторская задолженность -всего	1235	330 347	305 234	277 806
	в том числе:				
5511, 5531, 5512, 5532	задолженность покупателей и заказчиков	1236	315 180	297 321	270 778
5513, 5533, 5514, 5534	авансы выданные (за исключением - по капитальным вложениям)	1237	811	866	460

5515, 5535	прочая дебиторская задолженность	1238	14 356	7 047	6 568
5305	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	182 239	213 792	139 106
	в том числе:				
	денежные средства на счетах и в кассе	1253	182 239	213 792	139 106
	Прочие оборотные активы	1260	-	161	-
	Итого по разделу II	1200	512 973	519 585	417 360
	БАЛАНС	1600	858 528	905 186	740 581

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	1 600	1 600	1 600
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
5100	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 386	1 386	1 386
	Резервный капитал	1360	80	80	80
	в том числе: Резервы, образованные в соответствии с законодательством	1361	80	80	80
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	357 084	337 687	164 520
	Итого по разделу III	1300	360 150	340 753	167 586
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	240 388
	в том числе: кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	-	-	240 388
	Отложенные налоговые обязательства	1420	50 943	55 672	707
5700	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	12 108	20 159	-
	в том числе: долгосрочные обязательства по аренде	1452	12 108	20 159	-
	Итого по разделу IV	1400	63 051	75 831	241 095
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	102 972	369
	в том числе: кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	-	102 972	369
	Кредиторская задолженность	1520	417 666	369 907	317 638
5561, 5581, 5562, 5582	в том числе: задолженность поставщикам и подрядчикам	1521	325 369	273 029	269 838
5565, 5585	задолженность перед персоналом организации	1522	4 206	4 071	3 623
5566, 5586	задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	1523	2 358	2 227	1 842
5567, 5587	задолженность по налогам и сборам	1524	43 928	59 674	24 592
5568, 5588	прочие кредиторы	1526	41 805	30 906	17 743
5564, 5584	в том числе: авансы полученные	1527	31 362	25 008	14 045
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5700	Оценочные обязательства	1540	17 661	15 723	13 893
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	435 327	488 602	331 899
	БАЛАНС	1700	858 528	905 186	740 581

Руководитель

(подпись)

Московкин Сергей
Александрович
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация **Акционерное общество "НИЖНЕТАГИЛЬСКАЯ ЭНЕРГОСБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Торговля электроэнергией**

Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества / Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

	Коды		
	0710002		
Д	31	12	2022
)	03484487		
	5612164639		
Д	35.14		
Н			
2			
	12267	16	
С			
1	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	3 405 393	3 320 670
	от продажи электроэнергии	2111	3 397 018	3 311 787
	от продажи прочих товаров, продукции, работ, услуг	2119	8 375	8 883
5600	Себестоимость продаж	2120	(1 741 721)	(1 610 612)
	от продажи электроэнергии	2121	(1 737 119)	(1 607 376)
	от продажи прочих товаров, продукции, работ, услуг	2129	(4 602)	(3 236)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 663 672	1 710 058
	Коммерческие расходы	2210	(1 223 097)	(1 257 476)
	Управленческие расходы	2220	(95 957)	(108 769)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	344 618	343 813
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	21 870	7 646
	Проценты к уплате	2330	(6 023)	(16 381)
	Прочие доходы	2340	57 264	28 660
	Прочие расходы	2350	(83 495)	(29 212)
	Прибыль (убыток) от долгосрочных активов к продаже	2360	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	334 234	334 526
	Налог на прибыль	2410	(67 938)	(66 389)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(78 672)	(72 774)
	отложенный налог на прибыль	2412	10 734	6 385
	Прочее	2460	415	(822)
	Ошибки прошлых лет при исчислении налога на прибыль	2462	415	(822)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	266 711	267 315

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	СПРАВОЧНО			
	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 периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	266 711	267 315
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	167	167
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



**Московкин Сергей
Александрович**
(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2022 г.

за Январь - Декабрь 2022 г.				
Организация	Акционерное общество "НИЖНЕТАГИЛЬСКАЯ ЭНЕРГОСБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ"	Форма по ОКУД		
		0710004		
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
		по ОКПО		
Вид экономической деятельности	ИНН	03484487		
		5612164639		
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКВЭД 2	35.14		
		12267		
Непубличные акционерные общества	по ОКОПФ / ОКФС	16		
		12267		
Единица измерения: в тыс. руб.		384		

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	1 600	-	1 386	80	164 520	167 586
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	273 779	273 779
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	273 779	267 315
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	3215	-	-	-	-	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(100 612)	(100 612)
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	(100 612)	(100 612)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	1 600	-	1 386	80	337 687	340 753
Увеличение капитала - всего: За 2022 г.	3310	-	-	-	-	266 712	266 712
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	266 712	266 712
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	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(247 315)	247 315
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	(247 315)	247 315
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	1 600	-	1 386	80	357 084	360 150

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	167 586	166 703	6 464	340 753
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	167 586	166 703	6 464	340 753
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	164 520	166 703	-	331 223
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	6 464	6 464
после корректировок	3501	164 520	166 703	6 464	337 687
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	360 150	340 753	167 586



Московкин Сергей
Александрович

Руководитель

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

Организация **Акционерное общество "НИЖНЕТАГИЛЬСКАЯ ЭНЕРГОСБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Торговля электроэнергией**
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества / Частная собственность**
Единица измерения: в тыс. руб.

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

	Коды		
	0710005		
	31	12	2022
	03484487		
	5612164639		
	35.14		
	12267	16	
	384		

Наименование показателя	Код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3 575 377	3 493 744
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 604 977	2 550 879
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	3 694	4 678
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	966 706	938 187
Платежи - всего	4120	(3 251 506)	(3 168 192)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 818 329)	(2 791 457)
в связи с оплатой труда работников	4122	(140 760)	(130 422)
процентов по долговым обязательствам	4123	(4 466)	(16 566)
налога на прибыль организаций	4124	(86 182)	(59 559)
прочие платежи	4129	(201 769)	(170 188)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	323 871	325 552
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
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	(2 459)	(12 653)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 459)	(12 653)
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	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(2 459)	(12 653)

Наименование показателя	Код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	6 380	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
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	6 380	-
Платежи - всего	4320	(359 345)	(238 213)
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	(247 315)	(100 613)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(102 788)	(137 600)
прочие платежи	4329	(9 242)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(352 965)	(238 213)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(31 553)	74 686
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	213 792	139 106
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	182 239	213 792
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Московкин Сергей
Александрович
(расшифровка подписи)

Расчет стоимости чистых активов

Акционерное общество "НИЖНЕТАГИЛЬСКАЯ ЭНЕРГОСБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ"

(наименование организации)

в тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	20 947	35 972	7 339
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	80 146	74 140	6 326
Прочие внеоборотные активы	1190	244 461	275 488	309 556
Запасы	1210	388	398	448
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	330 347	305 234	277 806
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	182 239	213 792	139 106
Прочие оборотные активы	1260	-	161	-
ИТОГО активы	-	858 528	905 186	740 581
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	240 388
Отложенные налоговые обязательства	1420	50 943	55 672	707
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	12 108	20 159	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	102 972	369
Кредиторская задолженность	1520	417 666	369 907	317 638
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	17 661	15 723	13 893
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	498 378	564 433	572 995
Стоимость чистых активов	-	360 150	340 753	167 586

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.



Руководитель

(подпись)

Московкин Сергей Александрович

(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Программы, базы данных и т.д.	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Изобретения, полезные модели, промышленные образцы	5102	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товарные знаки и знаки обслуживания	5103	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5113	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие НМА	5104	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5114	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5105	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5115	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
Программы, базы данных и т.д.	5121	-	-	-
Изобретения, полезные модели, промышленные образцы	5122	-	-	-
Товарные знаки и знаки обслуживания	5123	-	-	-
Прочие НМА	5124	-	-	-
	5125	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
Программы, базы данных и т.д.	5131	-	-	-
Изобретения, полезные модели, промышленные образцы	5132	-	-	-
Товарные знаки и знаки обслуживания	5133	-	-	-
Прочие НМА	5134	-	-	-
	5135	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
Научно-исследовательские работы	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Опытно-конструкторские работы	5142	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5152	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Технологические работы	5143	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5153	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5144	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5154	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Научно-исследовательские работы	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
Опытно-конструкторские работы	5162	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5172	за 2021г.	-	-	-	-	-
Технологические работы	5163	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5173	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5164	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5174	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Программы, базы данных и т.д.	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-
Изобретения, полезные модели, промышленные образцы	5182	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2021г.	-	-	-	-	-
Товарные знаки и знаки обслуживания	5183	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5193	за 2021г.	-	-	-	-	-
Прочие НМА	5184	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5194	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5185	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5195	за 2021г.	-	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Московкин Сергей

(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							переход на ФСБУ № 25/2018	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		изменение условий договора аренды		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	ная аморти-		первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)	5200	за 2022г.	40 345	(4 374)	207	(340)	328	(14 933)	-	-	(286)		39 926	(18 979)
	5210	за 2021г.	7 535	(196)	12 652	-	-	(4 178)	-	-		20158	40 345	(4 374)
в том числе:														
Земельные участки и объекты природопользования	5201	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-
Здания	5202	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-
	5212	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-
Сооружения	5203	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-
	5213	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-
Машины и оборудование	5204	за 2022г.	17 310	(3 586)	207	(49)	49	(6 120)	-	-			17 468	(9 657)
	5214	за 2021г.	4 733	(182)	12 577	-	-	(3 404)	-	-			17 310	(3 586)
Транспортные средства	5205	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-
	5215	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-
Инвентарь производственный и хозяйственный и	5206	за 2022г.	2 877	(788)	-	-	-	(765)	-	-			2 877	(1 553)
	5216	за 2021г.	2 802	(14)	75	-	-	(774)	-	-			2 877	(788)
Прочие основные средства	5207	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-
	5217	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-
Имущество, полученное по концессии	5208	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-
	5218	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-
Арендуемое имущество	5209	за 2022г.	20 158	-	-	(291)	279	(8 048)	-	-	(286)		19 581	(7 769)
	5219	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		20158	20 158	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-
в том числе:														
Имущество для передачи в лизинг	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-
Прочие доходные вложения в материальные ценности	5222	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-
	5232	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-
	5223	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-
	5233	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	207	-	(207)	-
	5250	за 2021г.	-	12 653	-	(12 653)	-
в том числе:							
Оборудование к установке	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на приобретение сооружений, реконструкцию, модернизацию основных средств	5242	за 2022г.	-	207	-	(207)	-
	5252	за 2021г.	-	12 653	-	(12 653)	-
	5243	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Незавершенные капитальные вложения по доходным вложениям в материальные ценности - всего	5245	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-

2.2а. Долгосрочные ремонты и ревизии технического состояния

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				направлено на восстановление основных средств за период	списано на затраты	
Долгосрочные ремонты и ревизии технического состояния - всего	5246	за 2022г.	-	-	-	-
	5256	за 2021г.	-	-	-	-
в том числе:						
Средний ремонт собственных основных средств	5247	за 2022г.	-	-	-	-
	5257	за 2021г.	-	-	-	-
Капитальный ремонт собственных основных средств	5248	за 2022г.	-	-	-	-
	5258	за 2021г.	-	-	-	-
Долгосрочные ревизии технического состояния основных средств	5249	за 2022г.	-	-	-	-
	5259	за 2021г.	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Здания	5261	-	-
Сооружения	5262	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за	5283	-	10 981	22 486
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



(подпись)

Московкин Сергей

(расшифровка подписи)

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
акции, паи, доли	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
векселя, облигации и займы	5303	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
депозиты сроком больше 1 года, вклады в простое товарищество, долгосрочное право в рамках оказания финансовых услуг	5304	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5314	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	6 742	(6 742)	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	394	(394)	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
акции, паи, доли	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
векселя, облигации и займы	5307	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
депозиты сроком от 3 месяцев до 1 года, вклады в простое товарищество, краткосрочное право в рамках оказания финансовых услуг	5308	за 2022г.	-	-	6 742	(6 742)	-	-	-	-	-
	5318	за 2021г.	-	-	394	(394)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	6 742	(6 742)	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	-	-	394	(394)	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
долевые ценные бумаги	5321	-	-	-
долговые ценные бумаги	5322	-	-	-
	5323	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме	5325	-	-	-
в том числе:				
долевые ценные бумаги	5326	-	-	-
долговые ценные бумаги	5327	-	-	-
	5328	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель

30 марта 2023 г.

Московкин Сергей

(расшифровка подписи)

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5441	-	-	-
готовая продукция	5442	-	-	-
товары для перепродажи	5443	-	-	-
прочие запасы и затраты	5444	-	-	-
		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5446	-	-	-
готовая продукция	5447	-	-	-
товары для перепродажи	5448	-	-	-
прочие запасы и затраты	5449	-	-	-
		-	-	-



Руководитель

30 марта 2023 г.

(подпись)

Москвичкин Сергей

(расшифровка подписи)

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по векселям покупателей	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные (за исключением на строительство, реконструкцию и ТП, по страхованию)	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные по договорам страхования	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5506	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5526	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5527	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	414 420	(109 186)	5 752 364	9 628	(5 706 926)	(961)	(133 650)	-	-	-	468 525	(138 178)
	5530	за 2021г.	378 062	(100 256)	5 590 495	6 622	(5 556 540)	(4)	(8 930)	-	(4 215)	-	414 420	(109 186)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	406 507	(109 186)	4 083 888	-	(4 036 076)	(961)	(133 650)	-	-	-	453 358	(138 178)
	5531	за 2021г.	371 034	(100 256)	4 015 491	-	(3 980 018)	-	(8 930)	-	-	-	406 507	(109 186)
Расчеты по векселям покупателей	5512	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные (за исключением на строительство, реконструкцию и ТП), по страхованию)	5513	за 2022г.	866	-	684 085	-	(684 486)	-	-	-	-	-	465	-
	5533	за 2021г.	460	-	618 668	-	(618 262)	-	-	-	-	-	866	-
Авансы выданные по договорам страхования	5514	за 2022г.	-	-	1 851	-	(1 505)	-	-	-	-	-	346	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5515	за 2022г.	7 047	-	982 540	9 628	(984 859)	-	-	-	-	-	14 356	-
	5535	за 2021г.	6 568	-	956 336	6 622	(958 260)	(4)	-	-	(4 215)	-	7 047	-
	5516	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5536	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	414 420	(109 186)	5 752 364	9 628	(5 706 926)	(961)	(133 650)	X	X	X	468 525	(138 178)
	5520	за 2021г.	378 062	(100 256)	5 590 495	6 622	(5 556 540)	(4)	(8 930)	X	X	X	414 420	(109 186)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	149 927	27 768	110 601	23 804	163 137	62 882
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	149 927	27 768	110 601	23 804	163 137	62 882
расчеты по векселям покупателей	5542	-	-	-	-	-	-
расчеты по авансам выданным (за исключением на строительство, реконструкцию и т.п.)	5543	-	-	-	-	-	-
расчеты по авансам выданным по договорам страхования	5544	-	-	-	-	-	-
прочая дебиторская задолженность	5545	-	-	-	-	-	-
	5546	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	240 388	-	-	-	-	(240 388)	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (за исключением расчетов, связанных с капитальными вложениями)	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, связанные с капитальными вложениями	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по выданным собственным векселям	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по авансам полученным	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	5556	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5576	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты и займы	5557	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5577	за 2021г.	240 388	-	-	-	-	(240 388)	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	472 879	5 130 174	-	(5 185 386)	(1)	-	-	-	417 666
	5580	за 2021г.	318 007	5 884 602	-	(5 965 903)	-	240 388	(4 215)	-	472 879
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (за исключением расчетов, связанных с капитальными вложениями)	5561	за 2022г.	273 029	3 458 668	-	(3 406 327)	(1)	-	-	-	325 369
	5581	за 2021г.	269 838	3 375 825	-	(3 372 634)	-	-	-	-	273 029
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, связанные с капитальными вложениями	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по выданным собственным векселям	5563	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по авансам полученным	5564	за 2022г.	25 008	1 038 651	-	(1 032 297)	-	-	-	-	31 362
	5584	за 2021г.	14 045	989 249	-	(978 286)	-	-	-	-	25 008
Задолженность перед персоналом организации	5565	за 2022г.	4 071	108 588	-	(108 453)	-	-	-	-	4 206
	5585	за 2021г.	3 623	102 490	-	(102 042)	-	-	-	-	4 071
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5566	за 2022г.	2 227	30 619	-	(30 488)	-	-	-	-	2 358
	5586	за 2021г.	1 842	29 712	-	(27 997)	-	-	(1 330)	-	2 227

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (за исключением	5591	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками связанные с	5592	-	-	-
Расчеты по выданным собственным векселям	5593	-	-	-
Расчеты по авансам полученным	5594	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	5595	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель

(подпись)

30 марта 2023 г.

Московкин Сергей

(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	7 926	3 458
Расходы на оплату труда	5620	112 521	102 324
Отчисления на социальные нужды	5630	25 507	29 408
Амортизация	5640	14 934	4 172
Прочие затраты	5650	1 267 148	1 229 682
Итого по элементам	5660	1 428 034	1 369 044
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	5665	1 632 741	1 607 813
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 060 775	2 976 857

Руководитель



(подпись)

Московкин Сергей
Александрович

(дублирование подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	15 723	26 001	(23 528)	(535)	17 661
в том числе:						
на оплату отпусков	5701	3 490	11 418	(11 295)	(12)	3 601
на выплату вознаграждения по итогам работы	5702	12 233	11 967	(12 233)	(523)	11 444
по судебным разбирательствам	5703	-	2 616	-	-	2 616
по налоговым спорам	5704	-	-	-	-	-
по природоохранным мероприятиям	5705	-	-	-	-	-
по выплате премии за ввод объекта в эксплуатацию	5706	-	-	-	-	-
по гарантийному ремонту	5707	-	-	-	-	-
при формировании стоимости основных средств	5708	-	-	-	-	-
	5710	-	-	-	-	-



Московкин Сергей
(расшифровка подписи)

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Обеспечения обязательств и платежей полученные (за искл.	5801			
Денежные требования - по стоимости базисного актива ФИСС на	5802			
Денежные требования - по стоимости базисного актива ФИСС по	5803			
	5804	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
Обеспечения обязательств и платежей выданные (за искл.	5811			
Денежные требования - по стоимости базисного актива ФИСС на	5812			
Денежные требования - по стоимости базисного актива ФИСС по	5813			
	5814	-	-	-



Руководитель

(подпись)

30 марта 2023 г.

Московкин Сергей

(расшифровка подписи)

9. Государственная помощь

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



Руководитель

30 марта 2023 г.

Московкин Сергей

(расшифровка подписи)

АО « Нижнетагильская Энергосбытовая компания »

2022 г.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО « Нижнетагильская Энергосбытовая компания»**

ЗА 2022 г.

Общие сведения

Информация об Обществе

Полное наименование: АО «Нижнетагильская Энергосбытовая компания».

Краткое наименование: АО «НТЭСК».

Акционерное общество «Нижнетагильская Энергосбытовая компания», ранее АО «Оренбургская солнечная электростанция-3» 12.07.2016 года было поставлено на учет в налоговом органе по месту нахождения общества, находящегося по адресу: 460024, Оренбургская область. Оренбург.

При регистрации в ИФНС по Центральному району г. Оренбург Обществу присвоен, ИНН 5612164639, КПП 561201001 и ОГРН 1165658068366.

21 июня 2019 года единственным акционером Публичным акционерным обществом «Т Плюс» было принято решение о переименовании общества в АО «Нижнетагильская Энергосбытовая компания».

16 августа 2019 года на внеочередном общем собрании акционеров было принято решение об изменении местонахождения общества. 01 ноября 2019 года на основании заявления Общества ИФНС по Верх-Исетскому району г. Екатеринбурга была внесена запись о государственной регистрации изменений, внесенных в учредительные документы, за Регистрационным номером 6196658599098.

Общество было зарегистрировано по адресу: 6220034, Свердловская область, город Нижний Тагил, улица Октябрьской Революции, дом 58 помещение 11, а с 14 января 2021 года была произведена регистрация, по новому адресу: 622001, г. Нижний Тагил, ул. Красноармейска, д.60.

Общество имеет несколько обособленных подразделений, расположенных на территории городского округа города Нижний Тагил, Невьянского и Горнуральского городских округов, такие как:

- Обособленное подразделение (КПП 668245001), расположенное по адресу :624194, Свердловская область, г. Невьянск, ул. Максима Горького, 7А;
- Обособленное подразделение (КПП 662345002), расположенное по адресу: 622018, Свердловская область, г. Нижний Тагил, ул. Окунева, 22;
- Обособленное подразделение (КПП 662345003), расположенное по адресу: 622940, Свердловская область, Пригородный район, п. Черноисточинск, ул. Кирова, 2а;
- Обособленное подразделение (КПП 662345004), расположенное по адресу: 622970,

Свердловская область, пригородный район, п. Висим, ул. Комсомольская, 2А;

- Обособленное подразделение (КПП 662345001), расположенное по адресу: 622005, Свердловская область, г. Нижний Тагил, ул. Metallургов, 38 (указанное подразделение было закрыто 30.11.2022г).

Идентификационный номер налогоплательщика и код причины постановки на учет по месту нахождения Общества с 01.01.2019 года ИНН/КПП 5612164639/662301001.

Основным направлением деятельности Акционерного общества «Нижнетагильская Энергосбытовая компания» является торговля электрической энергией.

Списочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2022 г. составила 147 человек (на 31 декабря 2020 г. – 152 человека; 31 декабря 2021 г. составила 153 человека).

Среднесписочная численность персонала Общества за 2022 г. составила 150 человек (за 2020 г. – 139 человек, 2021 год – 145 человек).

Исполнительными органами Общества являются:

- коллегиальный исполнительный орган - Правление;

- единоличный исполнительный орган - Генеральный директор.

К основному управленческому персоналу Общества относятся члены Правления Общества, в состав которых входят: Генеральный директор, Директор по экономике и финансам, Исполнительный директор, Директор по правовым вопросам.

С 16.08.2019 и на текущий момент постоянными Членами правления Общества являются:

- Генеральный директор в лице Московкина Сергея Александровича;
- Исполнительный директор в лице Попова Александра Валерьевича;
- Директор по правовым вопросам в лице Поповой Марии Игоревны;
- Директор по экономике и финансам в лице Беляева Романа Вячеславовича, осуществляющего свою деятельность в Обществе до 16.04.2022 года;
- Директор по экономике финансам в лице Малетиной Юлии Сергеевны, выполняющей свои обязанности с 10.07.2022 года.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляет Ревизионная комиссия.

В состав Ревизионной комиссии Общества входят не являющиеся сотрудниками Общества следующие лица:

- Каралкина Марина Владимировна;
- Чадов Дмитрий Сергеевич.

Существенные аспекты учетной политики

При ведении бухгалтерского учета и подготовке бухгалтерской отчетности Общество руководствуется правилами и нормами, закрепленными:

- Федеральным законом от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- «Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998г. №34н.;
- действующими Положениями по бухгалтерскому учету и Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными приказами Министерства Финансов РФ;
- иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации;
- учетной политикой Общества, утвержденной на 2022 год членами Правления Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 год дает достоверное и полное представление об имущественном и финансовом положении Общества, о его изменениях, а также о финансовых результатах ее деятельности и подготовлена в соответствии с указанным Законом и Положениями по бухгалтерскому учету.

Учет капитальных вложений в Обществе с 1 января 2022 года производится в соответствии с ФСБУ 26/2020 и отражает при помощи перспективного подхода (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета) последствия изменения учетной политики в связи с началом применения указанного стандарта.

Бухгалтерский учет основных средств Общества регулируется нормами Федерального Стандарта по бухгалтерскому учету ФСБУ 6/2020 "Основные средства". Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 Общество применяет альтернативно.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые соответствуют признакам основного средства, но информация о таких активах является несущественной для Общества.

В качестве несущественных активов (далее несущественные основные средства) Общество признает активы, характеризующиеся одновременно признаками основных средств, но имеющие стоимость ниже 40 000 рублей за единицу.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд Общество, приняло решение не применять ФСБ №5/2019. При этом затраты, которые в соответствии с настоящим Стандартом должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены. К управленческим нуждам необходимо отнести расходы на приобретение канцтоваров, питьевой воды и санитарных средств по обработке помещений.

Учет запасов Общество ведет на счетах бухгалтерского учета: 10 «Материалы», 41 «Товары», 43 «Готовая продукция», 20 «Основное производство» в разрезе объектов аналитического учета. (без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»).

Электроэнергия (мощность), приобретаемая на ОРЭМ по регулируемым договорам (РД), а также в прочих секторах ОРЭМ, принимается к учету по дебету счета 41 и кредиту счета 60.

Для целей раздельного учета доходов и расходов по реализации (сбыту) электрической энергии (мощности) на розничном рынке (РРЭ) по категориям потребителей – население, прочие потребители и сетевые организации – Общество покупную электроэнергию (мощность) учитывает на субсчете 41.04 «Покупные изделия» в разрезе следующих номенклатурных позиций:

- «Реализация электроэнергии РРЭ НАСЕЛЕНИЮ» – по указанной номенклатурной группе отражаются прямые коммерческие расходы по реализации электроэнергии для населения;
- «Реализация электроэнергии и мощности РРЭ прочим потребителям» - по указанной номенклатурной группе отражаются прямые коммерческие расходы по реализации электроэнергии/мощности для прочих потребителей.
- «Реализация электроэнергии сетевым организациям – по указанной номенклатурной группе отражаются прямые коммерческие расходы по реализации электроэнергии сетевым организациям;
- «Реализация электроэнергии (оптовый рынок) – по указанной номенклатурной группе отражаются коммерческие расходы, связанные с реализацией электрической энергии оптовым продавцам.

Учет НДС по приобретенной на ОРЭМ и предназначенной для реализации на РРЭ электроэнергии (мощности) отражается бухгалтерскими записями по дебету счета 19 и кредиту счета 60.

Учет аренды в Обществе с 1 января 2022 года ведется в соответствии с положениями Федерального стандарта бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

Общество в отношении договоров аренды, в которых оно выступает арендатором, не отражает ретроспективно последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Вместо ретроспективного пересчета, предусмотренного пунктом 49 ФСБУ 25/2018, Общество по каждому договору аренды признает право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением возникающих разниц на нераспределенную прибыль на основании расчета, произведенного Обществом на 31.12.2021г.

1. Учет доходов по обычным видам деятельности

Общество ведет хозяйственную деятельность в разрезе основных (регулируемых и нерегулируемых) и дополнительных (неосновных) видов деятельности (ДВД).

К основным видам деятельности Общества относятся:

- реализация электроэнергии на розничном рынке населению (РРЭ) и (или) приравненные к нему категории потребителей (по регулируемым ценам);
- реализация электроэнергии (мощности) на розничном рынке (РРЭ) прочим потребителям (с учетом нижеизложенных особенностей);
- реализация электрической энергии сетевым организациям;
- реализация электроэнергии на оптовом рынке (ОРЭМ).

К дополнительным видам деятельности ЭСК (ДВД) относятся:

- реализация агентских услуг предприятиям ЖКХ;
- реализация агентских услуг по продаже (сбыту) электрической энергии(мощности);
- реализация услуг по передаче имущества в аренду/ субаренду;
- услуги по ограничению/ возобновления электроснабжения потребителя.

2. Учет расходов по основным видам деятельности

Учет коммерческих расходов ведется Обществом на счете 44.

В составе коммерческих расходов учитываются:

- расходы по услугам коммерческого представительства АО «ЦФР» по договорам купли-продажи эл. энергии;
- материальные расходы, связанные с работой сотрудников Общества, непосредственно занятых оказанием услуг, относящихся к основным видам деятельности Общества;
- платежи по договорам аренды по помещениям, занимаемым сотрудниками отдел, выполняющими основные виды деятельности;
- расходы по комиссионному вознаграждению АО «ЦФР» по договорам купли-продажи электрической энергии на РСВ, БР;
- членские взносы в Ассоциацию «НП Совет Рынка»;
- расходы на услуги коммерческого оператора АО «АТС»;
- расходы на оплату труда, страховых взносов сотрудников непосредственно связанные со сбытовой деятельностью;
- расходы на услуги АО «СО ЕЭС» по оперативно-диспетчерскому управлению;
 - расходы по созданию резерва на оплату отпусков и резерва на выплату годового вознаграждения и страховых взносов;
 - расходы на приобретение ключей электронно-цифровой подписи и услуг Удостоверяющего центра АО «АТС»;
 - расходы на оплату комиссионного вознаграждения агентам, занимающихся в рамках агентского договора сбором денежных средств за оказываемые услуги.

По окончании отчетного периода коммерческие расходы списываются с кредита счета 44 « Расходы на продажу» в дебет 20.01 «Основное производство» с распределением по номенклатурным группам (основным видам деятельности).

3. Учет расходов по дополнительным (неосновным) видам деятельности (ДВД)

Бухгалтерский учет расходов по ДВД ведется на счете 20.01 «Основное производство». К расходам по ДВД относятся только прямые затраты – напрямую относящиеся к конкретным номенклатурным группам ДВД. При этом затраты сразу относятся на конкретную номенклатурную группу ДВД.

Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

В целях бухгалтерского учета объектом основных средств Общество (далее - ОС) считается актив, обладающий следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;

- b) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд;
- с) актив предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Поступившие в Общество объекты основных средств принимаются к бухгалтерскому учету по их первоначальной стоимости. На 31.12.2022 года первоначальная стоимость основных средств, учитываемых Обществом, составляет 39 925 тыс. рублей. По окончании отчетного периода в рамках проводимой инвентаризации не были выявлены признаки обесценения основных средств, что не оказало влияние на балансовую стоимость основных средств на конец отчетного периода

Амортизация объектов основных средств в общем порядке для всех групп основных средств начисляется линейным способом исходя из установленного срока полезного использования, с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету и прекращается — с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания. Амортизация основных средств на конец отчетного периода составила 18 979 тыс. рублей.

Основные средства, полученные в аренду

В рамках действующего ФСБУ 25/2018 Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. С месяца, следующего за месяцем первоначального признания, стоимость ППА погашается посредством начисления амортизации. Для расчета амортизации Общество установило линейный способ. Ежемесячно сумма начисленной амортизации ППА включается в состав расходов по обычным видам деятельности.

Срок полезного использования ППА определяется исходя из срока аренды. В случае если по договору предполагается переход права собственности на предмет аренды, срок полезного использования определяется в соответствии с положениями ФСБУ 6/2020. В случае заключения договора аренды на 11 месяцев с возможностью неограниченное количество раз пролонгировать договор Общество принимает срок полезного использования ППА равным 3 годам, основываясь на профессиональном суждении как наиболее вероятный срок для достоверного отражения данных в бухгалтерской отчетности. Стоимость ППА за минусом начисленной амортизации отражается в составе внеоборотных активов Общества.

Общество при первоначальной оценке арендных обязательств на 31.12.2021 года производило оценку приведенной стоимости будущих арендных платежей, которая определяется путем дисконтирования номинальных величин арендных платежей. Ниже в таблице представлена информация по ежемесячному размеру арендных платежей подлежащих дисконтированию при помощи средневзвешенной процентной ставки по кредитам, которая публикуется Банком России в ежемесячном журнале «Статистический бюллетень Банка России».

№ п. п.	Арендодатель	№ договора	Предмет договора	Начало действия договора	Окончание действия договора	Срок действия договора	Стоимость предмета аренды (тыс. руб.)	Ежемесячная арендная плата (тыс.)

								руб.)
1	ООО "СТРОЙКВАД РО"	Д- НТЭ СК- 2020- 0282	Здание офиса г. Нижний Тагил, ул. Красноармейск ая, д.60	с 05.09. 2021	по 05.08. 2022	11 мес.	7 260	660
2	Кондратьева Ольга Евгеньевна	Д- НТЭ СК- 2021- 0038	Нежилое помещение г. Нижний Тагил, ул. Металлургов, д.38	с 01.01. 2022	по 30.11. 2022	11 мес.	363	33
3	АО "РИЦ"	Д- РИЦ- 2021- 0231	Нежилое помещение (35,4кв.м.) г. Нижний Тагил, ул. Окунева, д.22	с 12.04. 2021	по 12.03. 2022	11 мес.	262 128,57	23 829,87
4	Дедюхин Дмитрий Викторович	Д- НТЭ СК- 2021- 0085	Нежилое помещение 99,7 кв.м по адресу г. Невьянск, ул. Максима Горького, 7А	с 31.03. 2021	по 28.02. 2022	11 мес.	605	55
5	ИП Быков Александр Николаевич	Д- НТЭ СК- 2019- 0121	Нежилое помещение Свердловская обл., Пригородный район, п. Черноисточинс к, ул. Кирова, д.2А	с 01.11. 2021	по 30.09. 2022	11 мес.	27	2,5
6	АО "ОБЛКОММУ НЭНЕРГО"	с	Здание конторы литер А с холодным пристроём п. Висим, ул. Комсомольская , 2а	с 01.08. 2021	по 31.06. 2022	11 мес.	136,4	12,4

7	АО "ЭК "ВОСТОК"	Д-В- ТМН- 2021- 2424 от 01.09. 2021	ЮНИТ-стойка серверного и коммуникацио нного оборудования (расположенна я по адресу: г.Тюмень,ул.Се верная,32А)	с 01.09. 2021	по 31.08. 2024	36 мес.	5 040	140
---	--------------------	---	--	---------------------	----------------------	------------	-------	-----

Сложившиеся на отчетную дату обязательство по аренде (ОА) отражается в разделе "Долгосрочные обязательства" по строке 1450 "Прочие обязательства" или в разделе "Краткосрочные обязательства" по строке 1550 "Прочие обязательства" в зависимости от оставшегося срока аренды (лизинга). При этом стоимость обязательства по аренде отражается в бухгалтерском балансе свернуто без учета НДС.

2. Запасы

По статье «Запасы» в строке 1210 бухгалтерского баланса отражена стоимость материально-производственных запасов: сырья и материалов и других аналогичных ценностей, готовой продукции, товаров для перепродажи, незавершенного производства.

Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов приведена в разделе 4 «Запасы» (подраздел 4.1 «Наличие и движение запасов») пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают в себя затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков, затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые были в результате их использования на производство и продажу готовой продукции, выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия (в том числе путем включения в затраты, формирующие стоимость объектов внеоборотных активов). При отпуске запасов в производство, а также списании и ином выбытии, запасы оцениваются по средней стоимости.

3. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражается в сумме, уменьшенной на величину созданного резерва сомнительных долгов. Резерв сомнительных долгов формируется в отношении задолженности, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции), «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. в составе дебиторской задолженности учитываются:

- задолженность покупателей и заказчиков в сумме 315 180 тыс. руб.;
- авансы, выданные за поставку электроэнергии на оптовом рынке, оказываемые услуги в сумме 811 тыс. руб.;
- прочая задолженность в сумме 14 356 тыс. руб., состоящая из:
 - задолженности по штрафам и неустойкам за невыполнение условий договора и задолженности по судебным расходам, признанных к возмещению по решению суда в сумме 10 215 тыс. руб.;
 - задолженность бюджета по налогам и страховым взносам в сумме 228 тыс. руб.;
 - расчеты с прочими дебиторами в сумме 3913 тыс. руб.

В 2022 году произошли изменения в конъюнктуре рынка позитивным образом оказывающие влияние на платежеспособность всех субъектов экономики, что соответственно оказало влияние и на деятельность Общества. Тенденция по снижению дебиторской задолженности во второй половине 2022 года, повлияли на то, что плановый размер дебиторской задолженности на конец отчетного периода был достигнут и фактические показатели по размеру дебиторской задолженности, связанной с реализацией электроэнергии, оказались ниже на 30% от планового показателя.

4. Денежные средства

Состав денежных средств

Наименование показателя	тыс. руб.		
	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2020
Средства в кассе	0	0	0
Средства на расчетных счетах	182 239	213 792	139 106
Итого денежные средства	182 239	213 792	139 106
Краткосрочные банковские депозиты с первоначальным сроком гашения менее 3 месяцев	0	0	0
Итого денежные эквиваленты	0	0	0
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса)	182 239	213 792	139 106

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций в деятельности Общества, показана в составе текущих операций. Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества, включена в денежные потоки от инвестиционных операций.

Ниже приведена аналитика по строкам «Прочие поступления»(строка 4119) и «Прочие платежи»(строка 4129) Отчета о движении денежных средств:

тыс. руб.

Наименование показателя	2022	2021	2020
Расчеты по невыясненным платежам	240	92	177
Штрафы, пени, неустойки от покупателей эл. энергии и мощности	4 785	4 378	4 199
Расчеты с платежными агентами	934 376	920 861	913 361
Иные поступления	27 305	12 856	6 017
Итого прочие поступления по текущей деятельности	966 706	938 187	923 754
Выплаты собранных денежных средств в рамках агентских договоров	(34 157)	(28 314)	(27 707)
Уплата государственной пошлины при обращении в суд	(6 839)	(9 145)	(8 288)
Оплата в бюджет налога на добавленную стоимость	(159 936)	(130 948)	(157 773)
Иные платежи	(837)	(1 781)	(3 122)
Иные платежи по текущей деятельности	(201 769)	(170 188)	(196 890)

5. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах).

Базовая прибыль на акцию в разрезе отчетных периодов указана ниже в таблице.

тыс. руб.

Наименование показателя	2022	2021	2020
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	266 711	267 315	80 613
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	1600	1600	1600
Базовая прибыль на акцию, тыс. руб. (строка 2900 отчета о финансовых результатах)	167	167	50

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась в связи с отсутствием факторов, дающих разводняющий эффект на показатель базовой прибыли на акцию.

6. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г. и 31 декабря 2020 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

тыс. руб.

Состав уставного капитала	Общее количество, шт.	Номинальная стоимость, тыс. руб.	
		размещенных акций	акций, находящихся в собственности Общества
Обыкновенные акции	1600	-	1600
Привилегированные акции	-	-	-
Итого			

Основные акционеры Общества с указанием их доли участия в капитале раскрыты в подразделе «Связанные стороны» раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

7. Кредиты и займы

7.1. Кредиты и займы полученные

В бухгалтерском учете кредитные обязательств осуществляется при помощи счета 67/01, но согласно тому, что срок погашения по данным обязательства на конец отчетного периода составляет не более 12 месяцев после отчетной даты, то указанные обязательства отражены в бухгалтерской отчетности как краткосрочные обязательства.

	тыс. руб.		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Совокупная величина кредитных линий, открытых в пользу Общества в том числе:	2	2	2

Общество для ведения своей хозяйственной деятельности не привлекала в 2022 году заемные денежные средства. Сумма кредитных обязательств, существующих на 31.12.2021 год погашена в полном объеме в первом полугодии 2022 года.

Общая сумма полученных и погашенных кредитных обязательств в течение 2020, 2021 и 2022 годах представлена в виде следующей таблицы.

Наименование		тыс. руб.			
		Задолженность по кредитам на начало периода	Получено заемных средств	Погашено обязательств	Задолженность по кредитам на конец периода
Краткосрочные кредиты в российских рублях	2019	0	61 600	61 600	0
	2020	0	0	0	0
	2020	343 588	0	103 200	240 388
	2021	240 388		137 600	102 788
	2022	102 788		102 788	0
Итого по краткосрочным кредитам		343 588	0	343 588	0

7.2. Информация об краткосрочных обязательствах за пользование заемными денежными средствами

Общая сумма процентов, начисленных и выплаченных кредитным учреждениям и организациям в 2020, 2021 и 2022 годах, представлена в виде следующей таблицы.

тыс. руб.

Наименование		Задолженность по обязательствам на начало периода	Начислено обязательств	Погашено обязательств	Задолженность по обязательствам на конец периода
	2020	0	29 164	28 795	369
	2021	369	16 381	16 566	184
	2022	184	4 282	4 466	0
ИТОГО		0	49 827	49 827	0

8. Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

9. Налоги

9.1. Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг. Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, оказанным работам, услугам, поученным авансам в 2022 году составила 895 138 тыс. руб. (в 2021 году-870 069 тыс. руб., в 2020 году- 768 584 тыс. руб.). Сумма НДС по приобретенным ценностям, оказанным работам, услугам, в том числе предъявленная к вычету составил – 785 751 тыс. руб. (в 2021 г.- 762 409 тыс. руб., в 2020 году- 693 228 тыс. руб.). По результатам отчетного периода сумма налога на добавленную стоимость, подлежащего к уплате за 2022 год, составила 109 387 тыс. рублей.

9.2. Налог на прибыль организации

Согласно ПБУ № 18 « Учет по налогу на прибыль» Общество с 1 января 2022 года формирует в бухгалтерском учете и отражает в отчетности отложенный налог используя балансовый метод.

В рамках применяемого метода временная разница определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения. В связи с этим в 2022 году на 31.12.2021 года была проведена инвентаризация временных разниц и произведен ретроспективный пересчет временных и налогооблагаемых разниц в соответствии со стоимостью актива (обязательств). Результаты инвентаризации указаны ниже в таблице.

тыс. руб.

Вид активов и обязательств	На 01.01.2022, по ставке 20%			
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
Кредиторская задолженность	341 679,12		68 335,82	
76.13	341 679,12		68 335,82	
Материалы	16,33	1,88	3,27	0,37
Основные средства	315,21	23 531,79	63,04	674,71
Оценочные обязательства и резервы	1 483 077,33		296 615,47	
96.01.1	1 104 316,85		220 863,37	
Оценочное обязательство на выплату ежегодного вознаграждения по итогам года ФОТ	1 104,32		220,86	
96.01.2	378,76		75,75	
Оценочное обязательство на выплату ежегодного вознаграждения по итогам года страховые взносы	378,76		75,75	
Расходы будущих периодов		274 983,29		54 996,66
97.21		274 983,29		54 996,66
Расходы по получению статуса ГП		274 983,29		54 996,66
Резервы сомнительных долгов	27 207,78		5 441,56	

По результатам проведенной инвентаризации при переходе на балансовый метод была выявлена вычитаемая временная разница и сформирован отложенный налоговый актив в сумме 68 336 тыс. рублей по кредиторской задолженности, сложившейся в результате приобретения права требования по договору цессии.

По одному из элементов прочих внеоборотных активов (расходы по получению статуса гарантирующего поставщика) были отражены налоговые обязательства в размере 61 871 тыс. рублей по данным налогового учета на момент проведения инвентаризации. А также по результатам инвентаризации была произведена переквалификация налоговых активов в налоговые обязательства в сумме 6 874 тыс. по сложившейся в 2021 году временной разнице при списании стоимости вышеуказанного актива в размере 34 372

тыс. руб. В результате на 01.01.2022 года сложилась налогооблагаемая временная разница по расходам будущих периодов в размере 54 997 тыс. рублей.

Также в 2022 году в связи с альтернативным переходом на ФСБУ № 26 по учету арендных обязательств были сформированы арендные обязательства при оценке стоимости которых были выявлены вычитаемые налоговые разницы и сформирован отложенный актив, который представлен ниже в таблице.

тыс. руб.

Вид активов и обязательств	На 01.01.2022, по ставке 20%			
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
Арендные обязательства	22 935, 80		4 587, 16	
Основное подразделение	22 935, 80		4 587,16	
Здание конторы литер А с холодным пристроем п.Висим, ул.Комсомольская, 2а	289, 38		57, 87	
Здание офиса г.Нижний Тагил, ул. Красноармейская, д.60	15 950		3 190	
Нежилое помещение (35,4кв.м.) г.Нижний Тагил, ул. Окунева, д.22	476, 59		95,32	
Нежилое помещение 99,7 кв.м по адресу г.Невьянск, ул. Максима Горького, 7А	1 320		264	
Нежилое помещение г.Нижний Тагил, ул.Металлургов, д.38	1 089		217,80	
Нежилое помещение Свердловская обл., Пригородный район, п.Черноисточинск, ул.Кирова, д.2А	77, 50		15,50	
ЮНИТ-стойка серверного и коммуникационного оборудования	3 733, 33		746,67	

Расчет налога на прибыль согласно требованиям ПБУ 18/02

тыс. руб.

Наименование	2022	2021	2020
Бухгалтерская прибыль до налогообложения	334 234	334 526	109 656
Текущий налог на прибыль (по данным налогового учета)	(78 672)	(72 774)	(27 368)

Налог на прибыль, исчисленный в связи с выявлением ошибок за прошлые периоды	415	(822)	
Изменения отложенных налоговых активов	6 006	6 353	(977)
Изменения отложенных налоговых обязательств	(4 728)	32	(698)
Чистая прибыль	266 711	267 315	80 613

Сумма налога на прибыль, определяемая исходя из бухгалтерской прибыли за отчетный год составила 334 234 тыс. руб. а условный расход по налогу на прибыль составил 66 847 рублей (в 2021г. – 66 905 тыс. руб., 2020 - 21 931 тыс. руб.).

Возникшие отчетном году постоянные разницы приводят к образованию постоянного налогового расхода (дохода), который уменьшил налогооблагаемую прибыль на 676 тыс. рублей (в 2020 году сумма постоянного налогового расхода (дохода) составляла 7 112 тыс. руб., в 2021 году 306 тыс. руб.).

Постоянные налоговый расход возникает в связи с различиями по отражению в бухгалтерском и налоговом учете некоторых видов расходов Общества, например это выплаты не связанные с выполнением трудовых обязательств и выплачиваемые на основании « Положения о льготах и компенсациях», расходы на проведение мероприятий культурно-массового и спортивного характера, расходы по безвозмездной передаче товаров (работ, услуг), расходы связанные с формированием резерва по судебным разбирательствам и т.п.

Вычитаемые временные и налогооблагаемые временные разницы приводят к образованию отложенного налога, который должен уменьшить сумму налога на прибыль, подлежащего к уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

Формирование в учете вычитаемых временных разниц связано с различиями по отражению в учете резервов по сомнительным долгам, формированием оценочных обязательств и арендных обязательств, сформированных в учете на 01.01.2022 в связи с изменением учетной политики. При этом Общество в отношении договоров аренды, в которых оно выступает арендатором, не использовала ретроспективный пересчет активов и обязательств в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Так на 01.01.2022 года Обществом были признаны вычитаемые временные разницы по арендным обязательствам в размере 22 936 тыс. руб. и сформированы отложенные налоговые активы в размере 4 587 тыс. рублей.

Изменение в течение отчетного периода временных разниц на 7 092 тыс. руб. оказало влияние на изменение отложенного налогового актива в 2022 году на 1 419 тыс. руб.(в 2021 году изменения отложенных налоговых активов составили 6 353 тыс. руб., а в 2020 изменения составляли 977 тыс. руб.).

Налогооблагаемые временные разницы приводят к образованию отложенного налога на прибыль, который должен увеличить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

Отложенные налоговые обязательства признаются в том отчетном периоде, когда возникают налогооблагаемые временные разницы. Налогооблагаемые временные разницы складываются в связи с существующими различиями в учете основных средств, материалов и оценочных обязательств. Также Обществом по арендным обязательствам

были признаны налогооблагаемые временные разницы в размере 22 936 тыс. руб. и сформированы отложенные налоговые обязательства в размере 4 587 тыс. рублей.

Изменение в течение отчетного периода налогооблагаемых временных разниц в сумме 46 581 тыс. руб. оказало влияние на изменение отложенного налогового обязательства в размере 9 316 тыс. руб. (изменение отложенных налоговых обязательств в 2021 году составило 32 тыс. руб., а в 2020 году изменения составляют 698 тыс., руб.).

10. Выручка от продаж

Выручка Общества в связи с продажей товаров, оказанием услуг, составила:

тыс. руб.

Наименование показателя	2022	2021	2020
Выручка от реализации электрической энергии	3 397 018	3 311 787	2 991 388
Выручка от оказания услуги и выполнения работ	8 375	8 883	7 448
Итого выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)	3 405 393	3 320 670	2 998 836

Изменение выручки от реализации электроэнергии в 2022 году по сравнению с 2021 годом на 84 723 тыс. руб. связано с увеличением объемов потребления электрической энергии всеми категориями потребителей и изменением стоимости тарифов.

При этом выручка от оказания услуг, выполнения работ возросла за счет увеличения объема работ по возобновлению энергоснабжения на 11 тыс. руб., оказания посреднических услуг на 157 тыс. руб., предоставления имущества в субаренду на 23 тыс. руб., оказания услуг по опломбированию счетчиков электроэнергии на 7 тыс. руб. и уменьшения объема услуг, оказываемых в рамках агентской деятельности, на 706 тыс. руб.

11. Расходы по обычным видам деятельности

На основании утвержденной учетной политики общехозяйственные (управленческие) расходы, собранные в течение отчетного периода, ежемесячно списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы» для формирования полной себестоимости. При данном способе общехозяйственные расходы распределяются на себестоимость продукции (работ, услуг) пропорционально точкам поставки электрической энергии в разрезе номенклатурных групп.

В 2022 году при утверждении учетной указанный метод распределения общехозяйственных расходов, применяемый с 2021 года оставлен в прежней редакции.

Расшифровка по строке « Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах

тыс. руб.

Наименование показателя	2022	2021	2020
Себестоимость от продажи электрической энергии	1 737 119	1 607 376	1 552 442
Себестоимость от продажи прочих товаров, работ, услуг	4 602	3 236	4 268
Итого по строке 2120 « Себестоимость продаж»	1 741 721	1 610 612	1 556 710

Расшифровка по строке « Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах

тыс. руб.

Наименование показателя	2022	2021	2020
Расходы на рекламу, маркетинг	176	423	1 215
Заработная плата с начислениями по страховым взносам	-	69 465	60 986
Расходы по созданию резерва на оплату отпусков и вознаграждений		7 742	12 390
Услуги агентов по приему платежей(2022 году расходы отражены на счет 20)	-	5 814	5 994
Аренда нежилого помещения (2022 году амортизация ППА)	5 641	8 127	5 260
Услуги по передаче электрической энергии	1 197 427	1 149 086	1 026 152
Услуги по сопровождению программного обеспечения	2 924	1 119	2 031
Иные коммерческие расходы	16 929	15 670	10 338
Итого по строке 2210 «Коммерческие расходы»	1 223 097	1 257 476	1 124 366

Расшифровка по строке « Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах

тыс. руб.

Наименование показателя	2022	2021	2020
Аренда зданий	2 406	2 308	2 072
Заработная плата с начислениями по страховым взносам	36 010	39 303	35 785
Расходы по созданию резерва на оплату отпусков и вознаграждений	13 943	15 316	7 374
Амортизация основных средств(в том. Числе с несущественные основные средства)	1 757	1 638	192
Материальные затраты	239	597	4 107
Прочие управленческие затраты	41 602	49 607	46 200
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы »	95 957	108 769	95 730

12. Прочие доходы и прочие расходы

тыс. руб.

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2022		2021		2020	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Проценты по полученным кредитам и займам	0	(4 282)	7 646	0	0	(29 164)
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	0	(378)	0	(349)	0	(477)
Проценты(дисконт) по арендным обязательствам		(1 741)				
Резерв по сомнительным долгам	0	(29 953)	0	(8 997)	0	(62 926)

Доходы (расходы) по приобретенному праву требования	6 742	(6 742)	0	0	0	0
Государственная пошлина, подлежащая возврату по решению суда	9 667	0	9 245	0	2 213	0
Штрафы, пени и неустойки, связанные с невыполнением условий договоров	7 694	0	6 555	50	3 544	0
Проценты (доход) от финансовых вложений и размещения денежных средств	21 870	0	0	(16 381)	6 016	00
Прибыли(убытки) прошлых налоговых период, связанные с корректировкой реализации (без НДС)	32 608	(34 683)	12 433	(8 429)	1 722	(23 997)
Расходы по оплате госпошлины за рассмотрение иска в суде либо признанные судом судебные расходы	0	(7 506)	0	(9 424)	0	(8 288)
Прочие доходы (расходы)	553	(4 233)	427	(1 963)	6	(1 023)
Итого прочие доходы/расходы в Отчете о финансовых результатах	79 134	(89 518)	36 306	(45 593)	13 501	(125 875)

13. События после отчетной даты

События, которые подтверждают условия хозяйственной деятельности (фактов хозяйственной жизни) и (или) указывают на обстоятельства, существенным образом влияющие на показатели активов, обязательств и результатов деятельности Общества, раскрываемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату, отсутствуют.

14. Сведения о связанных сторонах

Основными акционерами Общества на 31.12.2022 года являются :

№ п/п	Наименование юридического лица, являющегося связанной стороной	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной	Доля в капитале
1	АО «ЭК Восток»	119121, Москва Город, Улица Бурденко, 22	акционер	50%
2	ПАО «Т Плюс»	143421, Московская Область, Красногорский Район, Балтия Автодорога, 26 Км Бизнес-Центр Рига-Ленд Территория, Строение 3, Офис 506	акционер	50%

Прочими связанными сторонами, которые контролируются или на которых оказывают значительное влияние одни и тем же юридические лица, что и на Общество, являются следующие:

N п/п	Наименование юридического лица, являющегося связанной стороной	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Доля в капитале
1	ООО «Энергоучет»	640018 Курганская Область Город Курган Улица Советская 94	Доля прямого владения АО «ЭК «Восток» - 100 %
2	ООО «ЕРЦ «Прогресс»	640002, Курганская Область, Курган Город, Советская Улица, 94	Доля прямого владения АО «ЭК «Восток» - 100 %
3	ООО «НЭСКО»	628611, Ханты-Мансийский Автономный Округ – Югра, Город Нижневартовск, Улица Ленина, 34, А	Доля прямого владения АО «ЭК «Восток» - 80 %
4	ООО «Уралэнергосбыт»	454090, Область Челябинская, Город Челябинск, Проспект Ленина, Дом 28д, Эт/Пом 6/7	Доля прямого владения АО «ЭК «Восток» - 50 %
5	АО «РИЦ»	620000, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Мамина-Сибиряка, стр. 140, этаж 2, пом. 71	Доля прямого владения АО «ЭК «Восток» - 100 %
6	ООО «ЭнергоИнвест»	119121, г. Москва, ул. Бурденко, д. 22, пом. 3	Контролирующее лицо АО «ЭК «Восток» в силу владения более 50%
7	Общество с ограниченной ответственностью «Энергофинанс»	443100, Область Самарская, Город Самара, Улица Маяковского, 15	Доля прямого владения ПАО «Т Плюс»- 100 %
8	Общество с ограниченной ответственностью «Воркутинские ТЭЦ»	169926, Коми Республика, Город Воркута, Поселок Городского Типа Северный	Доля прямого владения ПАО «Т Плюс»- 100 %
9	Общество с ограниченной ответственностью «Энергокомфорт». Единая Карельская сбытовая компания»	185035, Карелия Республика, Петрозаводск Город, Кирова (Центр Р-Н) Улица, Дом 49а, Этаж 1	Доля косвенного владения ПАО «Т Плюс»- 100 %
10	Общество с ограниченной ответственностью «Сбытовой холдинг»	143421, Область Московская, Район Красногорский, Автодорога Балтия, Территория 26 Км Бизнес-Центр Рига- Ленд, Строение 3	Доля прямого владения ПАО «Т Плюс»- 99 %
11	Акционерное общество «Энергоремонт Плюс»	143421, Московская Область, Красногорский Район, Балтия Автодорога, 26 Км Бизнес-Центр Рига-Ленд <i>Территория. Строение 3. Офис 171</i>	Доля прямого владения ПАО «Т Плюс»- 100 %
12	Акционерное общество «Энергосбыт Плюс»	143421, Область Московская, Район Красногорский, Автодорога Балтия, Территория 26 Км Бизнес-Центр Рига- Ленд, Строение 3, Офис 513	Доля косвенного владения ПАО «Т Плюс»- 100 %
13	Общество с ограниченной ответственностью «ИТ Плюс»	143421, Область Московская, Район Красногорский, Автодорога Балтия, Территория 26 Км Бизнес-Центр Рига- Ленд, Строение 3	Доля прямого владения ПАО «Т Плюс»- 100 %
14	Акционерное общество «Коми энергосбытовая компания»	167000, Коми Республика, Город Сыктывкар, Улица Первомайская, 70	Доля косвенного владения ПАО «Т Плюс»- 79%
15	АО «Югорская территориальная энергетическая компания»	628011 РФ, Тюменская область, Ханты- Мансийский автономный округ – Югра, г. Ханты-Мансийск, ул. Ленина, д. 52/1	Доля косвенного владения АО ЭК «Восток»-80%
16	Общество с ограниченной ответственностью «ЕЭС- Гарант»	143421, Московская Область, Красногорский Район, Балтия Автодорога, 26 Км Бизнес-Центр Рига-Ленд <i>Территория. Строение 3. Офис 429 (Часть</i>	Доля косвенного владения ПАО «Т Плюс»- 92%

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в ограниченном объеме, поскольку данное раскрытие может нанести урон деловой репутации как Общества, так и связанных с ней сторон (п. 16 ПБУ 11/2008).

Операции со связанными сторонами

Связанная сторона	Вид операций	Объем операций в отчетном периоде с учетом НДС (руб.)	Сумма по незавершенным на конец отчетного периода операциям с учетом НДС
АО «Югорская территориальная энергетическая компания»	Продажа электрической энергии	630,54	15,94
ООО ЕРЦ «Прогресс»	Покупка услуг по изготовлению полиграфической продукции	2 185 506,95	360 396,87
ООО «Нижневартовская Энергосбытовая компания»(ООО «НЭСКО»)	Продажа электрической энергии	4 435,22	126,59
ПАО «Т ПЛЮС»	Продажа электрической энергии	282 086,60	18 988,25
ПАО «Т ПЛЮС»	Покупка электрической энергии и мощности на оптовом рынке	272 018 800,86	33 842 379,97
АО «ЭК «ВОСТОК»	Предоставление услуг по аренде оборудования	1 680 000,00	140 000,00
АО «ЭК «ВОСТОК»	Покупка услуг по сопровождению программного обеспечения и информационных систем	4 536 077,01	306 288,00
АО «ЭК «ВОСТОК»	Покупка услуг, связанных с печатью и доставкой единых платежных документов	144 000,00	12 000,00
АО «ЭК «ВОСТОК»	Продажа электрической энергии	97 855,77	3 229,09
АО «ЭК «ВОСТОК»	Покупка товароматериальных ценностей	36 000,00	0,00
АО «РИЦ»	Предъявление агентских услуг в рамках агентского договора	381 027,09	55 312,74
АО «РИЦ»	Поступление платежей в рамках агентского договора по сбору платежей	27 777 906,01	185 454,96
АО «РИЦ»	Оказание услуг по печати и доставке единых платежных документов	3 596 381,70	299 412,54
АО «РИЦ»	Субаренда (Субарендатор АО «РИЦ»)	108 927,10	9 172,89
АО «РИЦ»	Субаренда (Субарендатор АО «НТЭСКО»)	297 117,04	24 945,73

АО «РИЦ»	Оказание услуг по консультированию абонентов по предоставляемым коммунальным услугам	120 000,00	0,00
ИТОГО			35 257 723,57

Более подробно потоки денежных средств, возникающие при осуществлении Обществом операций с контролирующими сторонами, представлены ниже в виде таблицы.

тыс. руб.		
Дочерние, зависимые или основные организации	Поступление денежных средств от продажи товаров , работ(услуг) без учета НДС (тыс. руб.)	Платежи поставщикам (подрядчикам) за материалы, работы(услуги) без учета НДС, (тыс. руб.)
АО «Югорская территориальная энергетическая компания»	0,53	0
ООО ЕРЦ «Прогресс»	0	1 777
ООО «Нижневартовская Энергосбытовая компания»	3, 70	0
ПАО «Т ПЛЮС»	235,07	227 346,78
АО «ЭК «ВОСТОК»	81 ,04	2 594, 38
АО «РИЦ»	30 729,62	409, 72
ИТОГО:	31 049,96	232 127,88

В течение 2022 года управленческому персоналу Общества были произведены краткосрочные выплаты, указанные ниже в таблице, при этом в 2020, 2021, 2022 годы в рамках долгосрочного премирования выплаты не производились.

№ п/ п	Наименование выплат членам Правления	2022 год (тыс. руб.)	2021 год (тыс. руб.)	2020 год (тыс. руб.)
1	Краткосрочные вознаграждения, т.е. сумма, подлежащая 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, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	23 756	24 775	15 482

15. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы, указанные в строке 5700 в графе «Признано», включают в себя величину созданного оценочного обязательства на оплату предстоящих отпусков, годового вознаграждения с учетом страховых взносов и величину созданного резерва по судебным разбирательствам. Величина «признанного» оценочного обязательства в 2022 году составляет 26 001 тыс. рублей. Величина, указанная в графе «Погашено» показывает размер использованного резерва в 2022 году и составляет 23 528 тыс. рублей.

16. Информация о совокупных затратах на приобретаемые энергоресурсы

Учет приобретенной электроэнергии, мощности ведется Обществом исходя из следующих принципов:

Приобретенную электроэнергию и мощность Общество отражает как покупные товары по фактическим затратам на их приобретение.

В силу отраслевой специфики стоимость мощности является составляющей цены электроэнергии, и затраты на приобретение мощности Общество относит к иным затратам, непосредственно связанным с приобретением электроэнергии, и отражает в учете как особый товар, торговля которым осуществляется с целью надежной и бесперебойной поставки электрической энергии.

Электроэнергия учитывается в количественном и стоимостном выражении, мощность учитывается только в стоимостном выражении. Учет электроэнергии в Обществе ведется при помощи счета 41 «Товары» в стоимостных и количественных показателях.

В себестоимость электрической энергии, подлежащей продаже на розничном рынке включаются:

- затраты на электроэнергию, приобретенную на оптовом рынке, (согласно Постановлению Правительства РФ 1172 от 27.12.2010, Приказу ФСТ России от 30.11.2010 N 364-э/4 "Об утверждении Правил применения цен (тарифов), определения стоимости электрической энергии (мощности), реализуемой на розничных рынках по регулируемым ценам (тарифам), оплаты отклонений фактических объемов потребления электрической энергии (мощности) от договорных, а также возмещения расходов в связи с изменением договорного объема потребления электрической энергии (мощности) на территориях, не объединенных в ценовые зоны оптового рынка;

- затраты на приобретение электроэнергии на розничном рынке.

Сформированная фактическая себестоимость электроэнергии/мощности списывается в дебет счета учета себестоимости продаж на счет 90.02.1 в соответствии с количеством реализованного энергоресурса за исключением количества приобретаемого энергоресурса, который был использован для собственных нужд Общества. Фактическая себестоимость энергоресурса, используемого Обществом для собственных нужд, списывается в дебет счета 26 и 44.

Фактическая себестоимость приобретаемого энергоресурса в 2022 году, который был приобретен в целях реализации потребителям и для собственных нужд, приведена ниже в таблице.

Наименование показателя	Количество(кВт/ч)	Сумма(тыс. руб.)
Электроэнергия и мощность на РРЭ	790 092 772	1 632 875
Электроэнергия на собственные нужды	97 445	476

17. Информация о рисках хозяйственной деятельности.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Обществом подвержено влиянию различных факторов, которые оказывают воздействие на его финансово-экономические показатели, доступность капитала, и создают определенные риски, управление которыми Общество осуществляет на регулярной основе.

В Обществе организован процесс управления рисками с целью минимизации неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Управление рисками

Корпоративная система управления рисками обеспечивает непрерывный процесс идентификации, измерения, контроля и отчетности в отношении ключевых рисков. Она направлена на достижение стратегических целей и минимизации неблагоприятных последствий для финансового состояния Общества.

Общество проводит активную, непрерывную политику по управлению рисками, которая входит в зону ответственности всех сотрудников. основополагающим принципом является нахождение оптимального соотношения между предполагаемым риском и ожидаемой доходностью. Основными целями проведения политики корпоративного управления рисками являются: повышение стоимости Общества за счет увеличения прибыли, предотвращение недопустимых убытков, повышение инвестиционной привлекательности, оптимизации процентных и страховых платежей.

Политика Общества в области управления рисками направлена на минимизацию любых рисков, возникающих при осуществлении основной деятельности посредством страхования, соблюдения действующего законодательства, диверсификации деятельности.

Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Рыночные риски

Рыночные риски для Общества связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, ценовых индексов (на товары, работы, услуги). Статьи баланса Общества, подверженные рыночному риску, прежде всего, включают в себя торговую и прочую дебиторскую и кредиторскую задолженность, инвестиции, денежные средства.

Риск инфляции характеризуется возможностью обесценения реальной стоимости капитала (в форме финансовых активов предприятия), а также ожидаемых доходов от осуществления финансовых операций в условиях инфляции. Рост инфляции влияет на финансовое положение и финансовый результат деятельности Общества. Риск инфляции может привести к увеличению затрат (рост тарифов на энергоресурсы, товарно-материальные ценности и др.), и как результат снижение прибыли и рентабельности деятельности Общества. Отрицательное влияние инфляции на финансовый результат деятельности Общества проявляется в:

- риске роста себестоимости товарно-материальных ценностей, услуг, работ;
- риске потерь, который связан с снижением реальной стоимости дебиторской задолженности при существенной задержки оплаты со стороны контрагентов.

Для уменьшения влияния риска на деятельность Общества проводится работа по утверждению экономически обоснованных тарифов в пределах государственных ограничений, реализуются мероприятия по сокращению внутригрупповых издержек.

Общество оказывает услуги, поставляет ресурс в российских рублях.

Кредитные риски

Кредитный риск заключается в невыполнении контрагентами своих договорных обязательств, в т.ч. неисполнение или несвоевременное исполнение контрагентами своих обязательств. Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности).

Общество оценивает риск неплатежей за отпущенные энергоресурсы как существенный. Основным фактором кредитного риска Общество считает ухудшение платежеспособности потребителей. В рамках управления кредитным риском для предотвращения рисков неисполнения контрагентами своих обязательств и минимизации возможных потерь Общество осуществляет:

- мониторинг своевременного исполнения обязательств контрагентами на контрольную дату платежа;

- работа отделов Общества по взысканию дебиторской задолженности (мероприятия по снижению уровня просроченной дебиторской задолженности);
- заключение договоров с определением сроков оплаты и порядка расчетов;
- ведение разъяснительной работы с потребителями о необходимости оплаты с описанием ответственности за просрочку согласно нормам действующего законодательства;
- организация досудебной и претензионно-исковой работы с контрагентами-неплательщиками.

Управление кредитным риском, связанным с финансовой деятельностью, осуществляется в соответствии с политикой Общества. В связи с сложившейся ситуацией, связанной с началом спецоперации, сокращением производства в связи с уходом иностранного капитала, наложением финансовых санкций, наблюдалось некоторое отставание в платежах, но ситуация к концу 2022 исправилась. В целом риск неплатежей оценивается обществом как низкий при условии отсутствия существенного ухудшения ситуации в будущих периодах.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам и др. С целью обеспечения выполнения своих обязательств перед внешними кредиторами, акционерами и другими контрагентами, Общество регулярно контролирует уровень ликвидности, проводит оценку собственной платежеспособности и финансовой устойчивости.

Коэффициент текущей ликвидности Общества по состоянию на 31 декабря 2022г. рассчитан как отношение стр. 1200 к стр. 1500 (за искл. стр. 1530) бухгалтерского баланса и составляет 1,17 (31 декабря 2021 г.-1,06; 31 декабря 2020 г.- 1,26).

Отраслевые риски

Отраслевой риск представляет собой вероятность потерь в результате изменений в экономическом состоянии отрасли. Существенными отраслевыми рисками для Общества являются риски тарифного регулирования со стороны государства, рыночные риски отрасли.

Регуляторные риски связаны с принятием решений государственными органами решений по ограничению темпов роста тарифов или установлением цен на энергоресурсы ниже экономически обоснованного уровня, риск изменения правил ОРЭМ или введение ограничительных мер со стороны государства.

Риски, связанные с неисполнением обязательств по договорам о предоставлении мощности.

С целью снижения отрицательного влияния указанных рисков и/или их минимизации Общество осуществляет:

- повышение операционной эффективности путём реализации программ по снижению производственных издержек;
- проведение взвешенной финансовой политики;
- взаимодействие с органами государственной законодательной и исполнительной власти;
- оспаривание несоответствующих отраслевому законодательству тарифных и балансовых решений;

В большей степени данные риски являются внешним воздействием на деятельность Общества и вероятность их реализации ограничено.

Правовые риски

Правовые риски представляют собой риск убытков вследствие несоблюдения компаниями требований нормативных правовых актов и заключенных договоров, допущенных правовых ошибок при осуществлении деятельности и несовершенства правовой системы.

Управление правовыми рисками осуществляется в целях уменьшения (исключения) возможных убытков. Основными правовыми рисками для общества являются риски изменения действующего законодательства и судебной практики:

1) Риски изменения налогового законодательства.

Общество является участником налоговых отношений. Налоговое законодательство Российской Федерации подвержено частым изменениям, при этом Общество не исключает возможности увеличения налогового бремени на российских налогоплательщиков. Руководство Общества считает, что Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальную возможность расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Реализация данного риска, то есть изменение правил налогообложения в РФ, может повлечь увеличение налоговой нагрузки на Общество и снижение чистой прибыли Общества.

Вероятность возникновения данного риска оценивается как средняя, ущерб для Общества от реализации данного риска оценивается как низкий, проблема возможного изменения правил налогообложения не должна существенным образом повлиять на деятельность Общества.

2) Риски изменения судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества.

Реализация данного риска, то есть изменение судебной практики, может повлечь негативные последствия в виде применения в отношении Общества штрафных санкций. Вероятность возникновения данного риска оценивается как низкая.

Ущерб для Общества от реализации данного риска оценивается как низкий. В целях поддержания правового риска на приемлемом уровне Общества реализовываются следующие мероприятия:

- мониторинг изменений законодательной и нормативной базы Российской Федерации, мониторинг изменения судебной практики и анализ необходимости изменения внутренней нормативной базы Общества;
- мониторинг внутренних документов Общества на предмет их наличия, полноты и соответствия законодательной и нормативной базе РФ;
- информирование работников Общества об изменениях законодательства Российской Федерации, об изменениях внутренних документов Общества;
- стандартизация операций и сделок (порядки, процедуры, осуществления операций и сделок, заключения договоров) путем разработки и утверждения внутренних положений и типовых форм;
- контроль соблюдения установленного внутреннего порядка согласования сотрудниками Общества заключаемых Обществом договоров и сделок;
- систематический анализ показателей, характеризующих правовые риски;
- правовая служба осуществляет мониторинг законодательства, изменений судебной практики, информирование работников Общества о данных изменениях на постоянной основе.

Риск потери деловой репутации

Общество учитывает репутационную составляющую своей деятельности и принимает меры по нивелированию негативного влияния рисков. Общество заботится о своей деловой репутации и стремится поддерживать имидж надежной, открытой компании, заслуживающей доверия партнеров и обеспечивающая качественное и надежное обеспечение потребителей электроэнергией. Общество ориентируется на интересы потребителей и создает сервисы, максимально отвечающие их требованиям.

Генеральный директор

30 марта 2023 г.



С. А. Московкин

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«Нижнетагильская Энергосбытовая компания»**

МОСКВА 2023

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**Акционерам Акционерного общества
«Нижнетагильская Энергосбытовая компания»**

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Нижнетагильская Энергосбытовая компания» (ОГРН 1165658068366), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022 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 и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Нижнетагильская Энергосбытовая компания» по состоянию на 31.12.2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА), принимаемыми Международной федерацией бухгалтеров и признанными в порядке, установленном Правительством Российской Федерации. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) 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, принятыми в Российской Федерации в порядке, установленном Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности", и нами выполнены прочие иные 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 И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) 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 него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовой бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) 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 (финансовой) 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 (финансовой) 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 (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, осуществляющими корпоративное управление 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 АО «ЦБА»



Светлана Алексеевна Рассказова-Николаева

ОПНЗ 22006130220

Руководитель аудита



Светлана Алексеевна Рассказова-Николаева

ОПНЗ 22006130220

Аудиторская организация:

Наименование аудиторской организации АО «ЦБА» (Акционерное общество «Центр бизнес-консалтинга и аудита»)

Государственный регистрационный номер 1027700237696

Место нахождения 115280, город Москва, Автозаводская улица, дом 23, строение 931, помещение 2/64

ОПНЗ 11606063826



Дата 06 апреля 2023 года