

РУКОН

Партнерская
аудиторско-
консалтинговая
сеть

СПГ АУДИТ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

№ 6148/23 от 15.03.2023 года

о годовой
бухгалтерской отчётности
за 2022 год

Общество с ограниченной ответственностью
«Энергосбытовая компания «Красное Сормово»

Место нахождения: 603003, город Нижний Новгород,
улица Баррикад, дом 1
Государственный регистрационный номер: 1065263039005

АУДИТОР

Акционерное общество «Аудиторская компания «Самоварова и Партнеры»

Место нахождения: 197101, г. Санкт-Петербург, ул. Кронверкская, д. 29/37, лит. Б, пом. 63 Н

Государственный регистрационный номер: 1037811057778

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

ОРНЗ 11606065198

Член партнерской аудиторско-консалтинговой сети «РУКОН»

Наименование «РУКОН» относится к одному либо любому количеству юридических лиц, входящих в сеть «РУКОН», зарегистрированную в соответствии с законодательством Российской Федерации в форме ассоциации; каждое такое юридическое лицо является самостоятельным и независимым юридическим лицом.

Подробная информация о структуре сети «РУКОН», входящих в нее юридических лицах и предоставляемых услугах представлена на сайте www.rukon.ru.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику, членам Совета директоров, Руководству
общества с ограниченной ответственностью
«Энергосбытовая компания «Красное Сормово»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Энергосбытовая компания «Красное Сормово» (ОГРН 1065263039005), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

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

Основание для выражения мнения

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

Ответственность руководства и членов Совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает

необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

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

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

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется

ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета директоров 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.

Семенов Владимир Александрович
Заместитель генерального директора по аудиту, действующий
от имени АО «Аудиторская компания «Самоварова и Партнеры»
на основании доверенности № 1 от 09.01.2023 (ОРНЗ 21706018773)



Отсолайн Наталья Константиновна
Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 220 062 667 04)

Аудиторская организация:
Акционерное общество «Аудиторская компания «Самоварова и Партнеры»
197101, г. Санкт-Петербург, ул. Кронверкская, д. 29/37, лит. Б, пом. 63 Н
ОРНЗ 11606065198

15 марта 2023 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

			Коды	
	Форма по ОКУД		0710001	
	Дата (число, месяц, год)		31	12
			2022	
Организация Общество с ограниченной ответственностью "ЭНЕРГОСБЫТОВАЯ"	по ОКПО		98498291	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН		5263057670	
Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией	по		35.14	
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС		12300	16
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ		384	

Местонахождение (адрес)
603003, Нижегородская обл, Нижний Новгород г, Баррикад ул, д. № 1

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
АО Аудиторская компания "Самоварова и Партнёры"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7805015235
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1037811057778

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	2 082	2 851	7
	в том числе:				
2.1	Основные средства в организации	11501	903	927	7
	Строительство объектов основных средств	11502	-	-	-
	Приобретение объектов основных средств	11503	-	-	-
2.1	Арендованное имущество	11504	1 179	1 924	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	569	498	747
	Прочие внеоборотные активы	1190	679	487	-
	Итого по разделу I	1100	3 330	3 836	754
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	720	1 060	9
	в том числе:				
4.1	Материалы	12101	104	41	-
4.1	Товары	12102	616	1 019	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	212	511
5.1	Дебиторская задолженность	1230	456 456	548 441	270 716
	в том числе:				
5.1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	36 967	133 134	37 518
5.1	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	394 515	406 148	231 559
5.1	Расчеты по налогам и сборам	12303	7 470	5 441	-
5.1	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	-	-
5.1	Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	-	-	-
5.1	Расчеты с подотчетными лицами	12306	41	10	-

5.1	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	-	-	-
5.1	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	12308	-	-	-
5.1	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12309	17 463	3 708	1 639
5.1	Выполненные этапы по незавершенным работам	12310	-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	в том числе:				
	Акции	12401	-	-	-
	Долговые ценные бумаги	12402	-	-	-
	Предоставленные займы	12403	-	-	-
	Депозитные счета	12404	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	123 990	70 437	46 244
	Прочие оборотные активы	1260	98	43	-
	Итого по разделу II	1200	581 264	620 193	317 480
	БАЛАНС	1600	584 594	624 029	318 234

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	10	10	10
	Средства, полученные от акционеров до регистрации изменений в уставном капитале	1311	-	-	-
	в том числе:				
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	1	1	1
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	54 603	45 370	33 258
	Итого по разделу III	1300	54 614	45 381	33 269
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	-	-	-
	Долгосрочные займы	14102	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 351	1 256	1 248
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	1 030	1 312	-
	Итого по разделу IV	1400	2 381	2 568	1 248
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	-	-	-
	Краткосрочные займы	15102	-	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	525 241	573 760	283 063
	в том числе:				
5.3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	389 570	399 329	222 179
5.3	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	129 958	169 415	49 985
5.3	Расчеты по налогам и сборам	15203	2 592	2 618	-
5.3	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	387	438	-
5.3	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	490	622	-
5.3	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	1	-
5.3	Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	-	-	-
5.3	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	2 244	1 337	10 899
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	2 358	2 320	655
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	527 599	576 080	283 718
	БАЛАНС	1700	584 594	624 029	318 234

Руководитель

Ремизов Сергей Юрьевич

(расшифровка подписи)

28 января 2023 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2022
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ЭНЕРГОСБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ "КРАСНОЕ СОРМОВО"	ИНН	98498291		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	5263057670		
Вид экономической деятельности	Торговля электроэнергией	по ОКОПФ / ОКФС	35.14		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКЕИ	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	3 968 476	3 527 565
6	Себестоимость продаж	2120	(3 928 468)	(3 482 584)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	40 008	44 981
6	Коммерческие расходы	2210	(37 142)	(30 557)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 866	14 424
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1 957	1 405
	Проценты к уплате	2330	(157)	-
	Прочие доходы	2340	15 380	2 085
	Прочие расходы	2350	(9 524)	(3 429)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	10 522	14 485
	Налог на прибыль	2410	(1 288)	(2 896)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(1 265)	(2 741)
	отложенный налог на прибыль	2412	(23)	(155)
	Прочее	2460	-	(102)
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	9 234	11 487

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 (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	9 234	11 487
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Ремизов Сергей Юрьевич
 (расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Коды	
0710004	
31	12
2022	
98498291	
5263057670	
35.14	
12300	16
384	

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

Общество с ограниченной ответственностью "ЭНЕРГОСБЫТОВАЯ
КОМПАНИЯ "КРАСНОЕ СОРМОВО"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Торговля электроэнергией

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной
ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	10	-	-	1	33 258	33 269
Увеличение капитала - всего: за 2021 г.	3210	-	-	-	-	12 399	12 399
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	11 487	11 487
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	912	912
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(287)	(287)
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	(287)	(287)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-

Дивиденды		3227	X	X	X	X	X	-	-
-----------	--	------	---	---	---	---	---	---	---

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
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	10	-	-	1	45 370	45 381
<u>За 2022 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	9 234	9 234
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	9 234	9 234
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	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
	3320	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:							
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	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	10	-	-	1	54 604	54 615

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	33 363	11 487	1	44 851
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	151	-	151
исправлением ошибок	3420	(95)	474	-	379
после корректировок	3500	33 268	12 112	1	45 381
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	33 353	11 487	-	44 840
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	151	-	151
исправлением ошибок	3421	(95)	474	-	379
после корректировок	3501	33 258	12 112	-	45 370
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	54 614	45 381	33 268



 Руководитель Ремизов Сергей Юрьевич

 (расшифровка подписи)

28 января 2023 г.

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

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ЭНЕРГОСБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ "КРАСНОЕ СОРМОВО"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией
 Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710005		
31	12	2022
98498291		
5263057670		
35.14		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3 944 307	3 500 900
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 934 482	3 499 204
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	9 825	1 696
Платежи - всего	4120	(3 890 754)	(3 476 708)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 855 474)	(3 432 343)
в связи с оплатой труда работников	4122	(26 375)	(19 767)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(2 160)	(8 278)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(6 745)	(16 320)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	53 553	24 192
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	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
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	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
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	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
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	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	53 553	24 192
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	70 437	46 244
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	123 990	70 436
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Ремизов Сергей Юрьевич
(расшифровка подписи)

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общество с ограниченной ответственностью "ЭНЕРГОСБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ "КРАСНОЕ СОРМОВО" за 2022 год (тыс. руб)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	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:	5121	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной 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:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-

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

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



 Руководитель: Ремизов Сергей Юрьевич

 (расшифровка подписи)

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		Выбыло объектов		Поступило		Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200 5210	за 2022г. за 2021г.	2 851 103	- (95)	- 3 621	- (873)	341 583	- (1 111)	- (507)	3 192 2 851	- -	(1 111) -
в том числе:												
Производственный и хозяйственный инвентарь	5201 5211	за 2022г. за 2021г.	- 19	- (19)	- -	- (19)	19	- -	- -	- -	- -	- -
Офисное оборудование	5202 5212	за 2022г. за 2021г.	927 84	- (76)	341 982	- (139)	- 84	- (366)	- (8)	1 268 927	- -	(366) (745)
Транспортные средства	5203 5213	за 2022г. за 2021г.	1 924 -	- -	- 2 639	- (715)	499	- (745)	- (499)	1 924 1 924	- -	- -
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220 5230	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:												
	5221 5231	за 2022г. 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 в том числе: Сервер Superm1cgo Создание сервера сбора данных АИИС КУЗ ООО "ЭСК "Красное Сормово" Автомобиль Toyota Camry ПК IRU Home 615 MT i5 10400F (2.9)/16Gb/SSD480Gb/GT710 1Gb/Free DOS/GbEthernet/400W/черный	5240	за 2022г.	-	341	-	(341)	-
	5250	за 2021г.	-	3 622	-	(3 622)	-
	5241	за 2022г.	-	341	-	341	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5242	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021г.	-	-	927	-	927
	5243	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021г.	-	-	2 639	-	2 639
	5244	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021г.	-	-	56	-	56

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:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	106	17	17
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель *Ремизов Сергей Юрьевич*
(подпись) (расшифровка подписи)

28 января 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301 5311	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:												
	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305 5315	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	385 850 385 850	- -	- -	69 69	- -	- -	- -	- -
в том числе:												
Размещение денежных средств по депозиту	5306 5316	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	385 850 385 850	- -	- -	69 69	- -	- -	- -	- -
Финансовых вложений - Итого	5300 5310	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	385 850 385 850	- -	- -	69 69	- -	- -	- -	- -

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге – всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) – всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель *Ремизов Сергей Сергеевич*
(подпись)



28 января 2023 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022г.	1 060	-	3 967 688	(3 968 028)	-	-	-	X	720	-
	5420	за 2021г.	-	-	3 515 201	(3 514 140)	-	-	-	X	1 060	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	41	-	1 316	(1 253)	-	-	-	-	104	-
	5421	за 2021г.	-	-	1 046	(1 005)	-	-	-	-	41	-
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	1 019	-	3 929 230	(3 929 633)	-	-	-	34 579	616	-
	5423	за 2021г.	-	-	3 483 598	(3 482 579)	-	-	-	151	1 019	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	37 142	(37 142)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	30 557	(30 557)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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:				
5441	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
5446	5446	-	-	-



Руководитель Ремизов Сергей Юрьевич
(подпись) Серг. (расшифровка подписи)

28 января 2023 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
								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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2022г.	548 441	(159)	7 078 435	4 489	(7 174 762)	-	-	12	-	-	-	-	456 603	(147)	
	5530	за 2021г.	270 716	(159)	6 650 305	-	(6 372 580)	-	-	-	-	-	-	-	548 441	(159)	
Авансы выданные	5511	за 2022г.	406 148	(159)	4 802 015	4 489	(4 817 990)	-	-	12	-	-	-	-	394 662	(147)	
	5531	за 2021г.	231 559	-	4 324 748	-	(4 150 159)	-	-	-	-	-	-	-	406 148	(159)	
Прочая	5512	за 2022г.	133 134	-	2 224 386	-	(2 320 553)	-	-	-	-	-	-	-	36 967	-	
	5532	за 2021г.	37 518	-	2 309 437	-	(2 213 821)	-	-	-	-	-	-	-	133 134	-	
Итого	5513	за 2022г.	9 159	-	52 034	-	(36 219)	-	-	-	-	-	-	-	24 974	-	
	5533	за 2021г.	1 639	-	16 120	-	(8 600)	-	-	-	-	-	-	-	9 159	-	
Итого	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	548 441	(159)	7 078 435	4 489	(7 174 762)	-	-	12	X	-	-	-	456 603	(147)	
	5520	за 2021г.	270 716	(159)	6 650 305	-	(6 372 580)	-	-	-	X	-	-	-	548 441	(159)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего:	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	147	-	159	159	159	159
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				выбыло	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	слисание на финансовый результат	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	573 760	8 688 123	2 294	(8 733 936)	-	-	-	-	-	525 241	
	5580	за 2021г.	283 063	7 010 263	-	(6 719 566)	-	-	-	-	-	573 760	
в том числе:													
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	399 329	4 753 073	2 294	(4 765 126)	-	-	-	-	-	389 570	
	5581	за 2021г.	222 179	4 264 256	-	(4 087 106)	-	-	-	-	-	399 329	
авансы полученные	5562	за 2022г.	169 415	2 546 467	-	(2 585 924)	-	-	-	-	-	129 958	
	5582	за 2021г.	49 985	2 718 130	-	(2 598 700)	-	-	-	-	-	169 415	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	2 618	1 352 137	-	(1 352 163)	-	-	-	-	-	2 592	
	5583	за 2021г.	-	7 827	-	(5 209)	-	-	-	-	-	2 618	
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2022г.	2 396	31 446	-	(30 722 503)	-	-	-	-	-	3 121	
	5586	за 2021г.	10 899	20 050	-	(28 551)	-	-	-	-	-	2 396	
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5550	за 2022г.	573 760	8 688 123	2 294	(8 733 936)	-	-	-	-	-	525 241	
	5570	за 2021г.	283 063	7 010 263	-	(6 719 566)	-	-	-	-	-	573 760	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель Ремизов Сергей Юрьевич
(подпись) (инициалы, фамилия)

28 января 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	1 241	948
Расходы на оплату труда	5620	21 125	19 974
Отчисления на социальные нужды	5630	5 582	4 357
Амортизация	5640	1 111	507
Прочие затраты	5650	8 083	4 772
Итого по элементам	5660	37 142	30 558
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	3 928 468	3 482 584
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(1 019)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	403	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 966 013	3 512 122

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



Ремизов Сергей Юрьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
ООО «Сургутнефтегаз»
г. Янтарный

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 320	1 899	(1 861)	-	2 358
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель  (подпись)

 **Дмитров Сергей Юрьевич**
(расшифровка подписи)

28 января 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
		Получено	Возвращено	Получено	Возвращено
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	5910	-	-	-	-
в том числе:	5920	-	-	-	-
	5911	-	-	-	-
	5921	-	-	-	-
		за 2022г.			
		за 2021г.			
		за 2022г.			
		за 2021г.			



Руководитель Ремизов Сергей Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

28 января 2023 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах общества с ограниченной
ответственностью «Энергосбытовая компания «Красное
Сормово» за 2022 г (тыс. руб.)**

Оглавление

Раздел 1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности ООО «ЭСК «Красное Сормово»	3
1.1 Основные сведения об организации	3
1.2 Основные виды деятельности организации	4
1.3 Состав органов управления организации в 2022 году.....	4
1.4 Сведения о связанных сторонах и проводимых с ними операциях	6
Раздел 2. Сведения об основных принципах, применяемых при ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности	8
2.1 Применение законодательства по бухгалтерскому учету.....	8
2.2 Изменения в учетной политике, действующие с 2022 г.	8
2.3 Порядок признания выручки	8
2.4 Порядок признания расходов.....	9
Раздел 3. Расшифровки показателей бухгалтерской отчетности ООО «ЭСК «Красное Сормово»	12
3.1 Нематериальные активы	12
3.2 Основные средства	12
3.3 Запасы.....	12
3.4 Финансовые вложения	13
3.5 Денежные средства и денежные эквиваленты	13
3.6 Дебиторская и кредиторская задолженность	13
3.7 Прочие оборотные активы	14
3.8 Затраты на производство	14
3.9 Обязательства полученные и выданные.....	14
3.10 Оценочные обязательства	14
3.11 Налог на прибыль.....	15
3.12 Изменение сравнительных показателей	15
3.13 Критерии существенности.....	18
3.14 Риски	18
3.15 Непрерывность деятельности	19
Раздел 4. События после отчетной даты	19

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах общества с ограниченной ответственностью «Энергосбытовая компания «Красное Сормово» за 2022 г (тыс. руб.)

Раздел 1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности ООО «ЭСК «Красное Сормово»

1.1 Основные сведения об организации

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Энергосбытовая компания «Красное Сормово»
Сокращенное наименование	ООО «ЭСК «Красное Сормово»
Юридический адрес	603003, Нижегородская область, город Нижний Новгород, ул. Баррикад, д.1
Фактический (почтовый) адрес	603003, Нижегородская область, город Нижний Новгород, ул. Баррикад, д.1
Адрес регистрации обособленного подразделения	198096, Санкт-Петербург, ул. Корабельная, д. 6, лит. ДЦ
Организационно-правовая форма собственности (ОКОПФ)	Общества с ограниченной ответственностью 12300
Код собственности (ОКФС)	Частная собственность ОКФС - 16
ИНН	5263057670
Свидетельство о государственной регистрации	Свидетельство о государственной регистрации серия 52 №003489077 выдано ИФНС России по Сормовскому району г. Нижнего Новгорода от 17 ноября 2006 года
Основной государственный регистрационный номер	1065263039005
Уставный капитал	10 000 рублей
Резервный фонд	500 рублей
Состав участников Общества	Публичное акционерное общество «Завод «Красное Сормово»

Среднесписочная численность работников Общества за 2022 год составила 14 человек, за 2021 - 13 человек.

1.2 Основные виды деятельности организации

В соответствии с Уставом ООО «ЭСК «Красное Сормово» (далее – Общество) основными видами деятельности «ЭСК «Красное Сормово» являются:

- 1) Оптовая торговля электрической и тепловой энергией (без их передачи и распределения);
- 2) Розничная торговля электрической и тепловой энергией (без их передачи и распределения);
- 3) Торговля газообразным топливом, подаваемым по распределительным сетям.

1.3 Состав органов управления организации в 2022 году

В соответствии с Уставом, утвержденным Решением единственного участника Общества от 09.09.2019 г., ООО «ЭСК «Красное Сормово» является дочерним обществом акционерного общества «Объединенная судостроительная корпорация», 100% акций которой находятся в федеральной собственности.

Идентификация бенефициарных владельцев не производится на основании абз. 2 подп. 2 п.1 ст. 7 Федерального закона от 07.08.2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».

Органами управления Обществом являются:

- общее собрание участников,
- совет директоров,
- единоличный исполнительный орган (Генеральный директор).

30.03.2021 г. Генеральным директором Общества сроком на три года избран Юшманов Валерий Петрович (Протокол заседания Совета директоров ООО «ЭСК «Красное Сормово» №01/2021 от 30.03.2021 г.).

03.09.2022 г. полномочия генерального директора Общества Юшманова В.П. были прекращены досрочно (Протокол заседания Совета директоров ООО «ЭСК «Красное Сормово» №07/2022 от 30.08.2022 г.).

03.09.2022 г. временно исполняющим обязанности генерального директора Общества избран Ремизов Сергей Юрьевич (Протокол заседания Совета директоров ООО «ЭСК «Красное Сормово» №07/2022 от 30.08.2022 г.).

В отчетном периоде с 01.01.2022 г. по 28.04.2022 г. действовал Совет директоров в составе:

№ п/п	ФИО	Должность (основное место работы) на момент избрания
1.	Катков Дмитрий Владимирович (председатель Совета директоров с 30.04.2021)	Советник генерального директора АО «ОСК»
2.	Ляшенко Сергей Михайлович	Директор Департамента технического развития АО «ОСК»
3.	Милов Станислав Вадимович	Начальник отдела контроллинга и комплексной оценки Департамента экономики АО «ОСК»
4.	Першин Михаил Николаевич	Генеральный директор ПАО «Завод «Красное Сормово»
5.	Серебряков Константин Сергеевич	Начальник отдела корпоративной работы с ДЗО Департамента корпоративного управления АО «ОСК»

С 29.04.2022 по 31.12.2022 действовал Совет директоров в составе:

№ п/п	ФИО	Должность (основное место работы) на момент избрания
1.	Катков Дмитрий Владимирович (председатель Совета директоров с 30.04.2021 г.)	Советник генерального директора АО «ОСК»
2.	Першин Михаил Николаевич	Генеральный директор ПАО «Завод «Красное Сормово»
3.	Антонова Ксения Павловна	Руководитель проекта Департамента технического развития АО «ОСК»
4.	Стерлягов Андрей Владимирович	Заместитель директора Департамента правового обеспечения АО «ОСК»
5.	Индюкова Надежда Викторовна	Начальник отдела технико-экономических нормативов и цен Департамента экономики АО «ОСК»

Ревизионная комиссия в отчетном периоде в обществе не создавалась.
Вознаграждение Совету Директоров не выплачивалось.

1.4 Сведения о связанных сторонах и проводимых с ними операциях

Перечень связанных сторон ООО «ЭСК «Красное Сормово»:

- Публичное акционерное общество «Завод «Красное Сормово» (100 %)
- Общества Группы АО «ОСК». Состав Группы указан на сайте ОСК <https://www.aosk.ru/companies/>;
- Основной управленческий персонал

В 2021-2022 годах ООО «ЭСК «Красное Сормово» осуществлялись следующие операции со связанными сторонами:

Собственник:

Связанная сторона	ИНН	Вид договора	2021 год		2022 год	
			объем операции, тыс. руб.	на 31.12.2021	объем операции, тыс. руб.	на 31.12.2022
ПАО "Завод "КРАСНОЕ СОРМОВО"	5263006629	С покупателем	385 782	9 070	381 441	9 055
		С поставщиком	773	21	570	20

Общества группы АО «ОСК»:

Связанная сторона	ИНН	Вид договора	2021 год		2022 год	
			объем операции, тыс. руб.	на 31.12.2021	объем операции, тыс. руб.	на 31.12.2022
10 Ордена Трудового Красного Знамени судоремонтный завод АО	5116001041	С покупателем	48269	52695	41 536	94 232
Адмиралтейские верфи АО	7839395419	С покупателем	981621	(19172)	1 084 993	13 874
Астраханское судостроительное производственное объединение АО	3017064287	С покупателем	12663	11187	30 238	41 412
Волго-Каспийское ПКБ ООО	5263052093	С покупателем	886	23	930	24
Головной филиал 5 Судоремонтный завод	2902060361	С покупателем	7426	220	6 871	179
Конструкторское бюро по проектированию судов Вымпел АО	5260001206	С покупателем	409	1	322	4
Научно-исследовательское проектно-технологическое бюро Онега АО	2902057961	С покупателем	5002	105	5 591	122
	7801074335				17 025	532

Невское проектно-конструкторское бюро АО		С покупателем				
Прибалтийский судостроительный завод Янтарь АО	3900000111	С покупателем	396466	19849	419 866	21 890
Пролетарский завод ПАО	7811039386	С покупателем	131812	(41555)	163 797	5 626
Санкт-Петербургское морское бюро машиностроения Малахит АО	7810537540	С покупателем	36774	287	35 876	(351)
Северное проектно-конструкторское бюро АО	7805468860	С покупателем	12312	(235)	14 056	(274)
Сетевая компания ОСК АО	7805735152	С покупателем	5048	(1051)	4 034	1 977
Средне-Невский судостроительный завод АО	7817315385	С покупателем	182599	(1741)	252 580	(1497)
Судостроительный завод Северная верфь ПАО	7805034277	С поставщиком	-	(3)	-	3
Филиал "Опытный завод "ВЕГА"	2902060361	С покупателем	17510	322	25 463	(677)
Филиал Астраханский судоремонтный завод	2902060361	С покупателем	22835	(714)	18 874	632
Филиал Судоремонтный завод Нерпа	2902060361	С покупателем	225741	(275)	245 013	(10703)
Центр судоремонта Звездочка АО	2902060361	С поставщиком	8404	1273	1 273	-
Центральное конструкторское бюро Коралл АО	9201009754	С покупателем	3829	52	4 037	62
Центральное морское конструкторское бюро Алмаз АО	7810537558	С покупателем	21150	(333)	18 908	(326)

К основному управленческому персоналу Общества в 2021 году относились:

Должность	Доход, руб.	Сумма страховых взносов, руб.
Генеральный директор	3 379 666,33	940 171,02
Заместитель ГД по закупкам и сбыту	1 610 675,42	451 615,14
Заместитель ГД по экономике и финансам	1 321 951,43	401 034,38

В 2022 году состав управленческого персонала следующий:

Должность	Доход, руб.	Сумма страховых взносов, руб.
Генеральный директор	4 128 297,02	906 396,35
Заместитель ГД по закупкам и сбыту	1 756 507,18	487 878,48
Заместитель ГД по экономике и финансам	1 400 369,15	438 998,27

Раздел 2. Сведения об основных принципах, применяемых при ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности

2.1 Применение законодательства по бухгалтерскому учету

Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.2 Изменения в учетной политике, действующие с 2022 г.

Изменения в учетную политику за 2022 год внесены в части учета основных средств в соответствии с ФСБУ 6/2020, учета капитальных вложений в соответствии с ФСБУ 26/2020 и учета аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018. Переход на учет в соответствии с ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018 осуществляется перспективно, без пересчета сопоставимых показателей за прошлые периоды.

2.3 Порядок признания выручки

Доходы Общества в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности для целей бухгалтерского учета признаются поступления (выручка) от продажи продукции,

выполнения работ и оказания услуг, являющихся предметом деятельности Общества (торговля электроэнергией и газом).

Дополнительными критериями отнесения доходов к доходам от обычных видов деятельности является систематичность их поступления, а так же возможность планирования объемов поступления.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) признается в бухгалтерском учете по мере передачи прав владения, пользования и распоряжения на поставленную продукцию или принятия заказчиком выполненной работы (оказанной услуги) в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Информация о доходах Общества отражена в Отчете о финансовых результатах.

Выручка от обычного вида деятельности составила:

В 2022 году – 3 968 476 тыс. руб.;

В 2021 году – 3 527 565 тыс. руб.;

В 2020 году – 738 133 тыс. руб.

Прочие доходы составили:

В 2022 году – 15 380 тыс.руб., в т.ч.:

Наименование	Отчетный период
Прибыль (убыток) прошлых лет	6 872
Прочие внереализационные доходы (расходы)	1 456
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (к уплате)	4 724
Доходы от переуступки прав требования по договорам цессии	2 316
Восстановление резерва по сомнительным долгам	12
Итого:	15 380

В 2021 году – 2 085 тыс. руб., в т.ч.:

Наименование	Отчетный период
Госпошлина	183
Прибыль (убыток) прошлых лет	654
Прочие внереализационные доходы (расходы)	498
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (к уплате)	750
Итого:	2 085

В 2020 году – 105 тыс. руб., в т.ч.:

Наименование	Отчетный период
Доход в виде суммы восстановленных резервов	105
Итого:	105

2.4 Порядок признания расходов

Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;

- прочие расходы.

Расходы, осуществление которых связано с получением доходов от продажи продукции, выполненных работ, оказания услуг, являющихся предметом деятельности Общества, относятся к расходам по обычным видам деятельности (торговля электроэнергией и газом).

Расходы, отличные от расходов от обычных видов деятельности, считаются прочими расходами.

Коммерческие расходы признаются в себестоимости реализованных товаров (продукции, работ, услуг) полностью.

Информация о расходах Общества отражена в Отчете о финансовых результатах.

Расходы по обычным видам деятельности (себестоимость продаж, строка 2120) составили:

В 2022 году – 3 928 468 тыс. руб.;

В 2021 году – 3 482 584 тыс. руб.;

В 2020 году – 699 986 тыс. руб.

Коммерческие расходы (строка 2210) составили:

В 2022 году – 37 142 тыс. руб.;

Статьи затрат. Группа статей	Сумма, тыс. руб.
01.00 - Материалы	22
04.00 – Затраты на оплату труда	26 707
11.00 - Амортизация	1 111
15.00 – Коммерческие расходы	134
17.00 – Прочие расходы на продажу	9 168
Итого	37 142

В 2021 году – 30 557 тыс. руб., в т.ч.:

Статьи затрат. Группа статей	Сумма, тыс. руб.
01.00 - Материалы	75
04.00 – Затраты на оплату труда общехозяйственный персонал	24 331
15.00 – Коммерческие расходы	190
17.00 – Прочие общехозяйственные расходы	17
17.00 – Прочие расходы на продажу	5 945
Итого	30 556

В 2020 году – 18 236 тыс. руб., в т.ч.:

Статьи затрат	Сумма, тыс. руб.
Зарплата	10 186
Страховые взносы с ФОТ	3 310
Выплата вознаграждения по договору ГПХ	935
Оценочные обязательства	889
Аренда	670
Услуги по ведению бухучета	647
Имущество, не являющееся амортизируемым	564
Оценочные обязательства по страховым взносам	265
Командировочные расходы	189
Расходы на услуги связи	92
Услуги ИТ и прочие телекоммуникационные расходы	51
Расходы на офисные материалы	39

Расходы на коммунальные услуги	28
Амортизация	5
Прочие расходы	366
Итого	18 236

Прочие расходы (строка 2350) составили:

В 2022 году – 9 524 тыс. руб.;

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Налоги и сборы	9
Прибыль (убыток) прошлых лет	2 383
Прочие внереализационные доходы (расходы)	2 226
Расходы на услуги банков	102
Расчеты с подотчетными лицами	36
Списание выделенного НДС на прочие расходы	95
Расходы от переуступки прав требования по договорам цессии	2 315
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	2 358
Итого	9524

В 2021 году – 3 429 тыс. руб.;

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Выплаты социального характера	30
Госпошлина	628
Ликвидация основных средств	6
Налоги и сборы	3
Прибыль (убыток) прошлых лет	900
Прочие внереализационные доходы (расходы)	1 352
Прочие операционные доходы (расходы)	270
Расходы на услуги банков	97
Расчеты с подотчетными лицами	3
Списание выделенного НДС на прочие расходы	46
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	94
Итого	3 429

В 2020 году – 136 тыс. руб.

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Расходы, связанные с формированием резервов по сомнительным долгам	46
Списание безнадежной задолженности	36
Расходы на услуги банков	49
Прочие внереализационные доходы (расходы)	5
Итого	136

Раздел 3. Расшифровки показателей бухгалтерской отчетности ООО «ЭСК «Красное Сормово»

3.1 Нематериальные активы

На отчетную дату 31.12.2022 нематериальные активы в учете Общества отсутствуют. Информация по движению объектов НМА представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу, таблицы 1.1. и 1.2.

3.2 Основные средства

С учетом характера основной деятельности (торговля электроэнергией и газом) потребность осуществлять инвестиции в основные фонды у Общества практически отсутствует. В составе основных средств представлены офисная техника и мебель, полученный в лизинг автомобиль Toyota Camry.

Начисление амортизации объектов основных средств осуществляется линейным способом. Срок полезного использования при принятии объекта основных средств к бухгалтерскому учету определяется в соответствии с классификацией основных средств по амортизационным группам, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1. Объекты основных средств не подлежат переоценке.

Информация о наличии и движении основных средств, о незавершенных капитальных вложениях, изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и ином использовании основных средств приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу, таблицы 2.1. - 2.4.

В связи с применением ФСБУ 6/2020, количественный учет основных средств стоимостью менее 100 тыс. руб. ведется на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

Для осуществления своей деятельности Общество арендует помещения по адресам: г. Нижний Новгород, ул. Баррикад, д.1 и г. Санкт-Петербург, наб. Обводного канала, дом 93а, литера А., что отражено в стоимостном выражении в строке 5283 «Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом» таблицы 2.4 «Иное использование основных средств». Стоимость арендуемых объектов определена из расчета одной ежемесячной арендной платы с учетом НДС и учитывается на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

3.3 Запасы

Оценка материально-производственных запасов при выбытии осуществляется по себестоимости каждой единицы.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается. Информация о наличии и движении запасов приведена в таблицах 4.1-4.3 табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу.

3.4 Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 к бухгалтерскому балансу.

На 31.12.2022 финансовые вложения отсутствуют.

3.5 Денежные средства и денежные эквиваленты

Движение денежных средств и денежных эквивалентов представлено в отчете о движении денежных средств (ОДДС).

Прочие поступления денежных средств отражены в строке 4119 ОДДС в сумме 9 825 тыс. руб., где 4 398 тыс. руб. составляет итоговый поток в части НДС.

Прочие платежи денежных средств отражены по строке 4129 ОДДС в сумме 6 745 тыс. руб.

Денежные средства включают по состоянию на 31.12.2022 года (тыс. руб.):

Наименование	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	123 990	70 437	46 244

3.6 Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация раскрыта в разделе №5 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Вся дебиторская задолженность является краткосрочной. Краткосрочные авансы, выданные поставщикам (подрядчикам) составили 36 967 тыс. руб., отражены в бухгалтерском балансе в составе показателя «Дебиторская задолженность» Раздела «Оборотные активы» в строке 12301 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками», расшифровка по ним приведена в Приложении к Балансу №5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» по строке 5512.

Основная доля дебиторской задолженности приходится на задолженность покупателей. Из нее просроченная составила 147 тыс. руб, в т.ч.:

- Куванов Евгений Александрович ИП – 140 тыс. рублей
- Физические лица 7 тыс. рублей.

Вся кредиторская задолженность является краткосрочной.

Авансы, полученные от покупателей, отражаются в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, и составляют 129 958 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 Общество не имеет просроченной задолженности по платежам в бюджет и внебюджетные фонды.

Общество не имеет просроченной задолженности перед персоналом по оплате труда.

3.7 Прочие оборотные активы

В составе показателя «Прочие оборотные активы» (строка баланса 1260) отражены «Расходы будущих периодов». В их составе учитываются расходы по списанию программных продуктов и лицензий.

Остаток расходов будущих периодов составил:

- на 31.12.2022 98 тыс. руб.;
- на 31.12.2021 43 тыс. руб.;
- на 31.12.2020 9 тыс. руб.

3.8 Затраты на производство

Информация о затратах на производство приведена в таблице 6 табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу.

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	1 241	948
Расходы на оплату труда	5620	21 125	19 974
Отчисления на социальные нужды	5630	5 582	4 357
Амортизация	5640	1 111	507
Прочие затраты	5650	8 083	4 772
Итого по элементам	5660	37 142	30 558
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	3 929 614	3 482 584
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(1 019)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	403	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 967 159	3 512 122

Показатель «Прочие затраты» за 2022 год включает в себя услуги сторонних организаций, налоги и сборы, командировочные расходы, расходы будущих периодов.

37 142 тыс. руб. – коммерческие расходы, расшифрованные в п.2.4.

3.9 Обязательства полученные и выданные

По состоянию на 31.12.2022 года Обществом обязательства не выдавались.

3.10 Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении оценочных обязательств приведена в Таблице №7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Общество создает оценочное обязательство по выплате ежегодных отпусков.

Величина оценочного обязательства по выплате ежегодных отпусков на конец отчетного года определена исходя из суммы среднего заработка каждого работника и его количества дней неиспользованного отпуска.

3.11 Налог на прибыль

В бухгалтерской отчетности информация о расчетах по налогу на прибыль отражается в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 19.11.2002 г. №114н, в редакции, действующей до 2020 года.

Для целей налогового учета доходы и расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от поступления или списания денежных средств. Суммарная ставка налога на прибыль в 2022 году составляет 20%. Из них в федеральный бюджет Общество платит 3%, в региональный – 17%.

В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражены в полной сумме соответственно в качестве внеоборотных активов (по строке 1180 раздела I баланса) и долгосрочных обязательств (по строке 1420 раздела IV баланса).

В отчете о финансовых результатах отражены отложенный налог на прибыль и текущий налог на прибыль.

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	10 522	14 485
Налог на прибыль	(1 288)	(2 896)
в том числе:		
текущий налог на прибыль	(1 265)	(2 741)
отложенный налог на прибыль	(23)	(155)
Прочее	-	(102)
Чистая прибыль (убыток)	9 234	11 487

Возникновение временных разниц связано с различным методом в бухгалтерском и налоговом учете, а именно:

- созданием резерва по сомнительным догам;
- изменением оценочных обязательств по оплате отпусков;
- учетом амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете.

3.12 Изменение сравнительных показателей

В связи с началом применения с 01.01.2022г. ФСБУ 6/2020 "Основные средства", и в соответствии с п. 49 данного стандарта, в межотчетный период были сделаны следующие единовременные корректировки балансовой стоимости основных средств:

1. Списаны на нераспределенную прибыль объекты основных средств со стоимостью менее 100 000 руб. в сумме 49 тыс. руб.

В связи с началом применения с 01.01.2022г. ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", и в соответствии с п. 50 данного стандарта, в межотчетный период были сделаны следующие единовременные корректировки в связи с признанием прав пользования активами и

обязательств по аренде:

1. При доведении стоимости прав пользования активами до справедливой стоимости разница была отнесена на уменьшение нераспределенной прибыли в сумме 215 тыс. руб.
2. При доведении стоимости обязательств по аренде до приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей разница была отнесена на увеличение нераспределенной прибыли в сумме 415 тыс. руб.

В связи со сдачей уточненной налоговой декларации на прибыль за 2020 год и 2021 год были сделаны следующие единовременные корректировки:

1. При доначислении налога на прибыль в региональный бюджет за 2020 г недостающая сумма была отнесена на уменьшение нераспределенной прибыли в сумме 95 тыс. руб.
2. При доначислении налога на прибыль в региональный бюджет за 2021 г недостающая сумма была отнесена на уменьшение нераспределенной прибыли в сумме 23 тыс. руб.

В связи с корректировкой выплаты в 2021 году компенсации за отпуск генеральному директору, сумма корректировки была отнесена на увеличение нераспределенной прибыли в сумме 497 тыс. руб.

Указанные выше корректировки отражены в отчетности за 2022 год путем изменения входящих остатков по состоянию на 31.12.2021г. и на 31.12.2020 г.

В Бухгалтерском балансе за 2021 г. изменились следующие строки:

- итоговая сумма раздела I «Внеоборотные активы» уменьшилась за счет уменьшения основных средств по строке 1150 на сумму 264 тыс. руб. Одновременно, произошло пропорциональное уменьшение показателя по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раздела III «Капиталы и резервы»;

- итоговая сумма раздела IV «Долгосрочные обязательства» увеличилась за счет увеличения прочих обязательств по строке 1450 на сумму 1312 тыс. руб. Одновременно, произошло пропорциональное уменьшение показателя по строке 1520 «Кредиторская задолженность» раздела V «Краткосрочные обязательства» и увеличение показателя на сумму 415 тыс. руб. по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раздела III «Капиталы и резервы»;

- итоговая сумма раздела II «Оборотные активы» уменьшилась за счет уменьшения дебиторской задолженности по строке 1230 на сумму 118 тыс. руб. Одновременно, произошло пропорциональное уменьшение показателя по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раздела III «Капиталы и резервы»;

- итоговая сумма раздела V «Краткосрочные обязательства» уменьшилась на сумму 497 тыс. руб. за счет показателя по строке 1520 «Кредиторская задолженность». Одновременно, произошло увеличение показателя по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый

убыток)» раздела III «Капиталы и резервы» на эту же сумму.

В результате корректировок величина Актива и Пассива, а также валюта Бухгалтерского баланса уменьшились на сумму 382 тыс. руб.

В Бухгалтерском балансе за 2020 г. изменились следующие строки:

- итоговая сумма раздела II «Оборотные активы» уменьшилась за счет уменьшения дебиторской задолженности по строке 1230 на сумму 95 тыс. руб. Одновременно, произошло пропорциональное уменьшение показателя по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раздела III «Капиталы и резервы»;

В результате корректировок величина Актива и Пассива, а также валюта Бухгалтерского баланса уменьшились на сумму 95 тыс. руб.

Статья бухгалтерского баланса	Код статьи	На 31.12.2020 до корректировок	корректировки	На 31.12.2020 после корректировок
Дебиторская задолженность	1230	270 811	(95)	270 716
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	33 353	(95)	33 258

Статья бухгалтерского баланса	Код статьи	На 31.12.2021 до корректировок	корректировки	На 31.12.2021 после корректировок
Основные средства	1150	3 115	(264)	2 851
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	44 840	530	45 370
Прочие обязательства	1450	0	1 312	1 312
Кредиторская задолженность	1520	575 984	(2 224)	573 760

В Отчете об изменениях капитала изменились следующие строки:

- по графе «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в строке 3100 уменьшилась сумма на 95 тыс. руб.;

- по графе «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в строке 3213 увеличилась сумма на 912 тыс. руб., по строке 3223 уменьшилась на 287 тыс. руб.;

- по графе «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в строке 3200 увеличилась сумма на 530 тыс. руб.

В результате корректировок, сумма нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) и, соответственно, итоговая величина капитала по состоянию 31.12.2021 г. увеличилась на сумму 530 тыс. руб.

Во втором разделе Отчета об изменениях капитала за 2022 г. отражены результаты изменения величины капитала после произведенных корректировок на 31.12.2021 г.: сумма нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) (строка 3501) и капитала (строка 3500) увеличилась на 151 тыс. руб.

Статья отчета об изменениях капитала	Код статьи	Графа «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» до корректировок	корректировки	Графа «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» после корректировок
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	33 353	(95)	33258
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	0	912	912
расходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3223	0	(287)	(287)
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	44 840	530	45 370

3.13 Критерии существенности

Существенной признается ошибка, которая составляет более 5 (пяти) % от валюты баланса на конец года, в котором совершена ошибка.

3.14 Риски

Вся экономическая деятельность общества осуществляется на территории Российской Федерации. В связи с тем, что законодательство и нормативные документы, влияющие на экономическую ситуацию в Российской Федерации подвержены частым изменениям, активы и операции общества могут подвергнуться риску в случае ухудшения политической и экономической ситуации.

В настоящее время в условиях продолжающейся нестабильности финансово-экономической и геополитической ситуации степень влияния рисков на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества остается контролируемой. В целом, существенные риски, связанные с началом специальной военной операции в Украине после 24 февраля 2022 года, отсутствуют. Руководство Общества проводит постоянный мониторинг возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение Общества.

Риск неплатежеспособности потребителей электроэнергии минимизируется получением авансового платежа от потребителей.

Руководство Общества оценило эффект возможного воздействия новой коронавирусной инфекции (Covid-19). Значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность в результате распространения коронавируса на экономическую ситуацию, финансовые результаты и финансовое положение отсутствуют.

3.15 Непрерывность деятельности

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается, что общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течении 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Раздел 4. События после отчетной даты

Событий, произошедших с момента окончания отчетного периода до даты составления годовой бухгалтерской отчетности, способных оказать негативное влияние на дальнейшую деятельность Общества, которые требуют корректировки или раскрытия в примечаниях к бухгалтерской отчетности, не существует.

ВрИО генерального директора
ООО «ЭСК «Красное Сормово»

28 января 2022



С.Ю. Ремизов