

Исх. № 2517-01/А3-22

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

независимой аудиторской компании
ООО «Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА»
о бухгалтерской (финансовой)
отчетности
ООО «Энергонефть Томск»
за 2022 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Энергонефть Томск» (ОГРН 1027001619369, 636785, Томская область, г. Стрежевой, ул. Строителей, 95), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2022 год 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 общества с ограниченной ответственностью «Энергонефть Томск» по состоянию на 31 декабря 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). Наша ответственность согласно указанным стандартам далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы независимы по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с данными требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Энергонефть Томск» за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, был проведен другим аудитором – АО «АКГ «РБС», который 18 февраля 2022 года выразил немодифицированное мнение в отношении данной отчетности.

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 годовая бухгалтерская (финансовая) 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 руководством аудируемого лица и лицами, отвечающими за корпоративное управление, 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.

Козлов Александр Васильевич (ОРНЗ 22006023186)

Генеральный директор аудиторской организации

Поташевская Елена Анатольевна (ОРНЗ 22006040130)

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение



Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА»,
ОГРН 1027739273946,

127055, г. Москва, Тихвинский пер., д. 7, стр. 3, кабинет 20,

член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ 12006033851

«20» февраля 2023 года

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2022г.

Организация **ООО "Энергонефть Томск"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распредел. электросетям

Организационно-правовая форма/форма собственности

Общество с ограниченной ответственностью/ частная

Единица измерения: тыс.руб.

Местонахождение (адрес): **636785, Томская обл., г. Стрежевой, ул. Строителей, д. 95**

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)

индивидуального аудитора

ООО "Р.О.С. ЭКСПЕРТИЗА"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

| | |
|--------------------------|--------------|
| Форма по ОКУД | 0710001 |
| Дата (число, месяц, год) | 31.12.2022 |
| по ОКПО | 55721040 |
| ИНН | 7022010799 |
| по ОКВЭД 2 | 35.12 |
| по ОКОПФ/ОКФС | 1 23 00 / 16 |
| по ОКЕИ | 384 |

да нет

ИНН 7708000473

ОГРН/ОГРНИП 1027739273946

| Пояснения | Наименование показателя | Код | на 31 декабря 2022г. | на 31 декабря 2021 г. | на 31 декабря 2020 г. |
|---------------------------|---|-------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | АКТИВ | | | | |
| | I. Внеоборотные активы | | | | |
| П.р.7; ПТ р.1 | Нематериальные активы | 1110 | 1 846 | 2 386 | 2 324 |
| | Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| | Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| | Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| П. разд.6; ПТ р.2.1 | Основные средства | 1150 | 79 583 | 92 415 | 29 228 |
| | в том числе: | | | | |
| ПТ р.2.2 | незавершенные капитальные вложения в основные средства | 1151 | - | - | - |
| П. разд.6; ПТ р.2.1 | права пользования активами (прочая аренда) | 1152 | 38 072 | 44 417 | - |
| | Инвестиционная недвижимость | 1160 | - | - | - |
| | в том числе: незавершенные капитальные вложения в инвестиционную недвижимость | 1161 | - | - | - |
| П.разд.11; ПТ р.3.1 | Финансовые вложения | 1170 | 11 600 | 11 600 | - |
| | в том числе: | | | | |
| | инвестиции в дочерние общества | 1171 | - | - | - |
| | инвестиции в зависимые общества | 1172 | - | - | - |
| П.разд.11; ПТ р.3.1 | займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев | 1173 | 11 600 | 11 600 | - |
| | прочие долгосрочные финансовые вложения | 1174 | - | - | - |
| П. разд.17 | Отложенные налоговые активы | 1180 | 52 438 | 95 907 | 95 872 |
| П.разд.8 | Прочие внеоборотные активы | 1190 | 2 148 | 1 701 | 1 145 |
| | Итого по разделу I | 1100 | 147 615 | 204 009 | 128 569 |
| | II. Оборотные активы | | | | |
| П. разд.9; ПТ р.4.1 | Запасы | 1210 | 71 473 | 84 660 | 91 372 |
| | в том числе: | | | | |
| П. разд.9; ПТ р.4.1 | сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 1211 | 71 473 | 84 660 | 91 372 |
| | затраты в незавершенном производстве (издержках обращения) | 1212 | - | - | - |
| | готовая продукция и товары для перепродажи | 1213 | - | - | - |
| | прочие запасы и затраты | 1214 | - | - | - |
| П.разд.9 | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 1 950 | 734 | 459 |
| разд.13,14; ПТ р.5.1, 5.2 | Дебиторская задолженность (12310+12320) | 1230 | 392 346 | 302 946 | 226 273 |
| | в том числе: | | | | |
| П.разд.13 | дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты) | 12310 | 12 672 | 11 404 | 6 017 |
| | в том числе: | | | | |
| | покупатели и заказчики | 12311 | - | - | - |
| | авансы выданные | 12312 | - | - | - |
| П.разд.13 | прочие дебиторы | 12313 | 12 672 | 11 404 | 6 017 |
| П.разд.13 | дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты) | 12320 | 379 674 | 291 542 | 220 256 |
| | в том числе: | | | | |
| П.разд.13 | покупатели и заказчики | 12321 | 369 351 | 288 588 | 215 687 |
| П.разд.13 | авансы выданные | 12322 | 9 188 | 1 544 | 2 891 |
| П.разд.13, 14 | прочие дебиторы | 12323 | 1 135 | 1 410 | 1 678 |
| П.разд.11 | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | - | - | 19 028 |
| П.разд.11 | займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев | 1241 | - | - | 19 028 |
| | прочие финансовые вложения | 1242 | - | - | - |
| П.разд.12 | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 51 331 | 75 435 | 330 |
| П.разд.12 | расчетные счета | 1251 | 15 | 51 | 255 |
| | валютные счета | 1252 | - | - | - |
| П.разд.12 | прочие денежные средства | 1253 | 51 316 | 75 384 | 75 |
| П.разд.10 | Прочие оборотные активы | 1260 | 2 291 | 1 140 | 1 510 |
| | Итого по разделу II | 1200 | 519 391 | 464 915 | 338 972 |
| | БАЛАНС | 1600 | 667 006 | 668 924 | 467 541 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | на 31 декабря 2022г. | на 31 декабря 2021 г. | на 31 декабря 2020 г. |
|------------------------|--|-------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | ПАССИВ | | | | |
| | III. Капитал и резервы | | | | |
| П. разд.15 | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 10 | 10 | 10 |
| | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | - | - | - |
| | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | - | - | - |
| | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | - | - | - |
| П. разд.15 | Резервный капитал | 1360 | 1 | 1 | 1 |
| | в том числе: | | | | |
| | резервы, образованные в соответствии с законодательством | 1361 | - | - | - |
| П. разд.15 | резервы образованные в соответствии с учредительными документами | 1362 | 1 | 1 | 1 |
| разд.15,16,18 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 135 975 | (167 743) | - 195 359 |
| | Итого по разделу III | 1300 | 135 986 | (167 732) | - 195 348 |
| | IV. Долгосрочные обязательства | | | | |
| | Заемные средства | 1410 | - | - | - |
| | в том числе: | | | | |
| | кредиты, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты | 1411 | - | - | - |
| | займы, подлежащие погашению более чем 12 месяцев после отчетной даты | 1412 | - | - | - |
| П.разд.17 | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 11 989 | 14 473 | 2 587 |
| | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| П.разд.6 | Прочие обязательства | 1450 | 33 917 | 39 221 | - |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 45 906 | 53 694 | 2 587 |
| | V. Краткосрочные обязательства | | | | |
| | Заемные средства | 1510 | - | - | - |
| | в том числе: | | | | |
| | кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты | 1511 | - | - | - |
| | займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты | 1512 | - | - | - |
| разд.13,14 ПТ р.5.3 | Кредиторская задолженность | 1520 | 312 983 | 621 762 | 504 475 |
| | в том числе: | | | | |
| П.разд.13 ПТ р.5.3 | поставщики и подрядчики | 1521 | 90 026 | 80 401 | 61 520 |
| П.разд.13 ПТ р.5.3 | задолженность перед персоналом организации | 1522 | 39 019 | 39 508 | 38 280 |
| П.разд.14 ПТ р.5.3 | задолженность перед государственными внебюджетными фондами | 1523 | 20 896 | 20 018 | 18 147 |
| П.разд.14 ПТ р.5.3 | задолженность по налогам и сборам | 1524 | 116 419 | 107 134 | 47 447 |
| | задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов | 1525 | - | - | - |
| П.разд.13 ПТ р.5.3 | авансы полученные | 1526 | 2 449 | 1 114 | 996 |
| П.разд.13 ПТ р.5.3 | прочие кредиторы | 1527 | 44 174 | 373 587 | 338 085 |
| П.разд.16 | Доходы будущих периодов | 1530 | 1 046 | - | - |
| П.разд.20 ПТ р.7 | Оценочные обязательства | 1540 | 165 781 | 156 004 | 155 827 |
| П.разд.6 | Прочие обязательства | 1550 | 5 304 | 5 196 | - |
| | Итого по разделу V | 1500 | 485 114 | 782 962 | 660 302 |
| | БАЛАНС | 1700 | 667 006 | 668 924 | 467 541 |

Руководитель


В.А. Мажурин
 (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


Н.В. Иванова
 (подпись) (расшифровка подписи)
 дов. 14-юр от 28.12.2022г.

" 31 " 0





ЗГД по амф
 ИГН № 01-Юр/01
 доз. № 1-Юр/01 от 28.12.2022

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2022 год

Организация **ООО "Энергонефть Томск"**
Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности
Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распредел. электросетям
Организационно-правовая форма/ форма собственности
Общество с ограниченной ответственностью/ частная
Единица измерения: тыс. руб.

| | |
|--------------------------|--------------|
| Форма по ОКУД | КОДЫ |
| Дата (число, месяц, год) | 0710002 |
| по ОКПО | 31.12.2022 |
| ИНН | 55721040 |
| | 7022010799 |
| по ОКВЭД 2 | 35.12 |
| по ОКОПФ/ОКФС | 1 23 00 / 16 |
| по ОКЕИ | 384 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | за 2022 год | за 2021 год |
|------------------|---|-------------|--------------------|--------------------|
| П.разд 16 | Выручка, в т.ч. | 2110 | 3 403 019 | 2 799 544 |
| | <u>на территории Томской области в разрезе ВД:</u> | 2111 | 3 202 199 | 2 609 387 |
| | Передача электроэнергии | 21111 | 1 964 703 | 1 533 313 |
| | Технологическое присоединение к электросетям | 21112 | 30 521 | 13 452 |
| | Производство и отпуск тепловой энергии | 21113 | 314 440 | 302 472 |
| | Услуги по водоснабжению | 21114 | 103 768 | 80 149 |
| | Услуги по водоотведению | 21115 | 85 363 | 72 108 |
| | ТО технологического электрооборудования | 21116 | 564 764 | 473 176 |
| | Прочие(нерегулируемые) виды деятельности | 21117 | 138 640 | 134 717 |
| | <u>на территории ХМАО-Югры и Тюменской области в разрезе ВД:</u> | 2112 | 200 820 | 190 157 |
| | Передача электроэнергии | 21121 | 32 128 | 24 325 |
| | Технологическое присоединение к электросетям | 21122 | 422 | 30 |
| | Производство и отпуск тепловой энергии | 21123 | 124 389 | 121 144 |
| | Услуги по водоснабжению | 21124 | 15 712 | 15 035 |
| | Услуги по водоотведению | 21125 | 14 407 | 16 312 |
| | ТО технологического электрооборудования | 21126 | - | - |
| | Прочие(нерегулируемые) виды деятельности | 21127 | 13 762 | 13 311 |
| П.разд 16 ПП р.6 | Себестоимость продаж, в т.ч. | 2120 | (2 795 172) | (2 555 121) |
| | <u>на территории Томской области в разрезе ВД:</u> | 2121 | (2 600 905) | (2 378 590) |
| | Передача электроэнергии | 21211 | (1 554 534) | (1 439 822) |
| | Технологическое присоединение к электросетям | 21212 | (17 730) | (23 520) |
| | Производство и отпуск тепловой энергии | 21213 | (300 297) | (287 018) |
| | Услуги по водоснабжению | 21214 | (110 894) | (102 447) |
| | Услуги по водоотведению | 21215 | (95 327) | (84 165) |
| | ТО технологического электрооборудования | 21216 | (399 125) | (328 026) |
| | Прочие(нерегулируемые) виды деятельности | 21217 | (122 998) | (113 592) |
| | <u>на территории ХМАО-Югры и Тюменской области в разрезе ВД:</u> | 2122 | (194 267) | (176 531) |
| | Передача электроэнергии | 21221 | (27 413) | (27 565) |
| | Технологическое присоединение к электросетям | 21222 | (970) | (1 312) |
| | Производство и отпуск тепловой энергии | 21223 | (126 666) | (111 034) |
| | Услуги по водоснабжению | 21224 | (15 441) | (14 546) |
| | Услуги по водоотведению | 21225 | (15 530) | (14 063) |
| | ТО технологического электрооборудования | 21226 | - | - |
| | Прочие(нерегулируемые) виды деятельности | 21227 | (8 247) | (8 011) |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 607 847 | 244 423 |
| | <u>на территории Томской области в разрезе ВД:</u> | 2101 | 601 294 | 230 797 |
| | Передача электроэнергии | 21011 | 410 169 | 93 491 |
| | Технологическое присоединение к электросетям | 21012 | 12 791 | (10 068) |
| | Производство и отпуск тепловой энергии | 21013 | 14 143 | 15 454 |
| | Услуги по водоснабжению | 21014 | (7 126) | (22 298) |
| | Услуги по водоотведению | 21015 | (9 964) | (12 057) |
| | ТО технологического электрооборудования | 21016 | 165 639 | 145 150 |
| | Прочие(нерегулируемые) виды деятельности | 21017 | 15 642 | 21 125 |
| | <u>на территории ХМАО-Югры и Тюменской области в разрезе ВД:</u> | 2102 | 6 553 | 13 626 |
| | Передача электроэнергии | 21021 | 4 715 | (3 240) |

| | | | | |
|---------------------|--|-------------|------------------|------------------|
| | Технологическое присоединение к электросетям | 21022 | (548) | (1 282) |
| | Производство и отпуск тепловой энергии | 21023 | (2 277) | 10 110 |
| | Услуги по водоснабжению | 21024 | 271 | 489 |
| | Услуги по водоотведению | 21025 | (1 123) | 2 249 |
| | ТО технологического электрооборудования | 21026 | - | - |
| | Прочие(нерегулируемые) виды деятельности | 21027 | 5 515 | 5 300 |
| | Коммерческие расходы | 2210 | - | - |
| П.разд.16 ПТ р.6 | Управленческие расходы | 2220 | (214 949) | (186 503) |
| | Расходы, связанные с разведкой и оценкой нефти и газа | 2230 | - | - |
| | Прибыль(убыток) от продаж | 2200 | 392 898 | 57 920 |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | - | - |
| П. разд.16 | Проценты к получению | 2320 | 3 598 | 6 121 |
| П. разд.16 | Проценты к уплате | 2330 | (3 063) | - |
| П. разд.16 | Прочие доходы | 2340 | 11 650 | 5 922 |
| П. разд.16 | Прочие расходы | 2350 | (15 288) | (35 277) |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 389 795 | 34 686 |
| П. разд.17 | Налог на прибыль | 2410 | (86 077) | (19 248) |
| | в том числе: | | | |
| П. разд.17 | текущий налог на прибыль | 2411 | (45 430) | (10 441) |
| П. разд.17 | отложенный налог на прибыль | 2412 | (40 985) | (8 807) |
| П. разд.17 | налог на прибыль прошлых лет, доначисленный в текущем году | 2413 | 338 | - |
| | Прочее | 2460 | - | - |
| | штрафы и пени по налогу на прибыль | 2461 | - | - |
| | прочее | 2462 | - | - |
| П. разд.16,18 | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 303 718 | 15 438 |

Форма 0710002 с.2

| Пояснения | Наименование показателя | Код | за 2022 год | за 2021 год |
|---------------|---|------|-------------|-------------|
| | 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 | - | - |
| П. разд.16,18 | Совокупный финансовый результат периода | 2500 | 303 718 | 15 438 |
| | Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб.коп.) | 2900 | - | - |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | - |

Руководитель  **В.А. Мажурин**
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  **Н.В. Иванова**
(подпись) (расшифровка подписи)
дов. №4-ЮР от 28.12.2021г.

" 31 " 01 2023 г.



 ЗГД по ЭИФ
ИГНАТЕНКО С.И.
ДОВ. №4-ЮР ОТ 28.12.2022

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
За 2022 год

Организация ООО "Энергонефть Томск"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид деятельности Передача электроэнергии и технологическое присоединение к
распред. электросетям
Организационно-правовая форма / форма собственности _____
Общество с ограниченной ответственностью/ частная
Единица измерения: тыс. руб.

| | | | |
|--------------------------|------------|----|------|
| Коды | | | |
| 710004 | | | |
| Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2022 |
| по ОКПО | 55721040 | | |
| ИНН | 7022010799 | | |
| по ОКВЭД 2 | 35.12 | | |
| по ОКОПФ/ОКФС | 1 23 00 | 16 | |
| по ОКЕИ | 384 | | |

I. 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 | 3100 | 10 | --- | --- | 1 | (195 359) | (195 348) |
| За 20 21 г. <i>(предыдущий год)</i> | | | | | | | |
| Увеличение капитала - всего: | 3210 | --- | --- | --- | --- | 27 616 | 27 616 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3211 | x | x | x | x | 27 616 | 27 616 |
| переоценка имущества | 3212 | x | x | --- | x | --- | --- |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3213 | x | x | --- | x | --- | --- |
| дополнительный выпуск акций | 3214 | --- | --- | --- | x | x | --- |
| увеличения номинальной стоимости акций | 3215 | --- | --- | --- | x | --- | x |
| реорганизации юридического лица | 3216 | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Уменьшение капитала - всего: | 3220 | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | --- | --- |
| уменьшения количества акций | 3225 | --- | --- | --- | x | --- | --- |
| реорганизации юридического лица | 3226 | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| дивиденды | 3227 | x | x | x | x | --- | --- |
| Расходы за счет чистой прибыли | 3228 | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Изменение добавочного капитала | 3230 | x | x | --- | --- | --- | x |
| в том числе: | | | | | | | |
| в результате выбытия основных средств | 3231 | x | x | --- | --- | --- | x |
| Изменение резервного капитала | 3240 | x | x | x | --- | --- | x |
| Величина капитала на 31 декабря 2021г. | 3200 | 10 | --- | --- | 1 | (167 743) | (167 732) |
| За 20 22 г. <i>(отчетный год)</i> | | | | | | | |
| Увеличение капитала - всего: | 3310 | --- | --- | --- | --- | 303 718 | 303 718 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3311 | x | x | x | x | 303 718 | 303 718 |
| переоценка имущества | 3312 | x | x | --- | x | --- | --- |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3313 | x | x | --- | x | --- | --- |
| дополнительного выпуска акций | 3314 | --- | --- | --- | x | x | --- |
| увеличения номинальной стоимости акций | 3315 | --- | --- | --- | x | --- | x |
| реорганизации юридического лица | 3316 | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Уменьшение капитала - всего: | 3320 | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | --- | --- |
| уменьшения количества акций | 3325 | --- | --- | --- | x | --- | --- |
| реорганизации юридического лица | 3326 | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| дивиденды | 3327 | x | x | x | x | --- | --- |
| Расходы за счет чистой прибыли организации | 3328 | x | x | x | x | --- | --- |

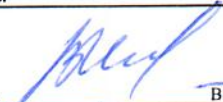
| | | | | | | | |
|---|-------------|-----------|------------|------------|----------|----------------|----------------|
| Изменение добавочного капитала | 3330 | x | x | --- | --- | --- | x |
| в том числе: | | | | | | | |
| в результате выбытия основных средств | 3331 | x | x | --- | --- | --- | x |
| Изменение резервного капитала | 3340 | x | x | x | --- | --- | x |
| Величина капитала на 31 декабря 2022г. | 3300 | 10 | --- | --- | 1 | 135 975 | 135 986 |


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

| Наименование показателя | код | На 31 декабря 2020 г. | Изменение капитала за 2021 г. | | На 31 декабря 2021 г. |
|--|-------------|-----------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов | |
| Капитал - всего | | | | | |
| до корректировок | 3400 | (195 348) | 15 438 | --- | (179 910) |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3410 | --- | 12 178 | --- | 12 178 |
| исправлением ошибок | 3420 | --- | --- | --- | --- |
| после корректировок | 3500 | (195 348) | 27 616 | --- | (167 732) |
| в том числе: | | | | | |
| нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | | | | | |
| до корректировок | 3401 | (195 359) | 15 438 | --- | (179 921) |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3411 | --- | 12 178 | --- | 12 178 |
| исправление ошибок | 3421 | --- | --- | --- | --- |
| после корректировок | 3501 | (195 359) | 27 616 | --- | (167 743) |
| другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: | | | | | |
| (по статьям) | | | | | |
| до корректировок | 3402 | 11 | --- | --- | 11 |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3412 | --- | --- | --- | --- |
| исправлением ошибок | 3422 | --- | --- | --- | --- |
| после корректировок | 3502 | 11 | --- | --- | 11 |

3. Чистые активы

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022г. | На 31 декабря 2021г. | На 31 декабря 2020г. |
|-------------------------|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Чистые активы | 3600 | 136 505 | (167 732) | (195 348) |

Руководитель  В.А. Мажурин
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  Н.В. Иванова по дов. № 11-юр от 28.12.2022г.
(подпись) (расшифровка подписи)

« 31 » 01 2023 г.




ЗГД по ЭИФ
ИГНАТЕНКО С.И.
ДОВ. №4-ЮР ОТ 28, 12, 2022

Отчет о движении денежных средств

за 2022 г.

Организация ООО "Энергонефть Томск"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распредел.электросетям

Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью / частная

Единица измерения: тыс. руб.

| | |
|--------------------------|----------------|
| Форма по ОКУД | Коды |
| | 0710005 |
| Дата (число, месяц, год) | 31 12 2022 |
| по ОКПО | 55721040 |
| ИНН | 7022010799 |
| по ОКВЭД | 35.12 |
| по ОКОПФ/ОКФС | 1 23 00 16 |
| по ОКЕИ | 384 |

| Наименование показателя | Код | За 2022 г. | За 2021 г. |
|---|-------------|--------------------|--------------------|
| Денежные потоки от текущих операций | | | |
| Поступления - всего | 4110 | 3 214 700 | 2 335 127 |
| в том числе: | | | |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 3 208 014 | 2 283 569 |
| в том числе: | | | |
| от продажи продукции дочерним, зависимым, преобладающим (участвующим) обществам | 41111 | 892 933 | 529 333 |
| авансы, полученные от покупателей (заказчиков) | 41112 | 1 401 636 | 962 785 |
| в том числе: | | | |
| авансы полученные от покупателей (заказчиков) от продажи продукции дочерним, | 411121 | - | - |
| от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 41112 | 1 583 | 245 |
| в том числе: | | | |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных | 411121 | 1 552 | 239 |
| от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - | - |
| от погашения беспроцентных займов, предоставленных другим организациям | 4114 | - | - |
| Бюджетные средства, полученные на оплату текущих расходов | 4115 | 916 | 650 |
| Прочие поступления | 4119 | 4 187 | 50 663 |
| в том числе: | | | |
| прочие поступления от дочерних, зависимых, преобладающих (участвующих) обществ | 41191 | - | - |
| Платежи - всего | 4120 | (3 223 166) | (2 250 532) |
| в том числе: | | | |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (1 846 278) | (1 037 910) |
| в том числе: | | | |
| поставщикам (подрядчикам) - дочерним, зависимым, преобладающим (участвующим) | 41211 | (669 175) | (22 689) |
| авансы выданные поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 41212 | (359 014) | (339 922) |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | (1 238 394) | (1 174 397) |
| в том числе: | | | |
| на отчисления в государственные внебюджетные фонды | 41221 | (275 126) | (260 323) |
| на отчисления по налогам на доходы физических лиц | 41222 | (119 478) | (112 815) |
| на перечисления взыскателям по исполнительным листам | 41223 | (18 130) | (17 554) |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | - | - |
| налога на прибыль организаций | 4124 | (46 410) | (8 651) |
| на расчеты по иным налогам и сборам | 4125 | (60 065) | (10) |
| на выплату процентов по полученным кредитам и займам | 4126 | - | - |
| в том числе: | | | |
| на выплату процентов по полученным кредитам и займам дочерним, зависимым, | 41261 | - | - |
| на выплату беспроцентных займов, предоставленных другим организациям | 4127 | - | - |
| прочие платежи | 4129 | (32 019) | (29 564) |
| в том числе: | | | |
| прочие платежи дочерним, зависимым, преобладающим (участвующим) обществам | 41291 | - | (400) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | (8 466) | 84 595 |
| Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| Поступление - всего | 4210 | - | 208 000 |
| в том числе: | | | |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | - | - |
| в том числе: | | | |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) дочерним, зависимым, | 42111 | - | - |

| | | | |
|--|-------------|------------------|-------------------|
| от продажи акций других организаций (долей участия) | 4212 | - | - |
| в том числе: | | | |
| от продажи акций других организаций (долей участия) дочерним, зависимым, | 42121 | - | - |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) | 4213 | - | 208 000 |
| в том числе: | | | |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия других организаций) | 42131 | - | 208 000 |
| в том числе: | | | |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от | 4214 | - | - |
| поступление денежных средств с депозитного срочного вклада сроком более 3-х месяцев | 4215 | - | - |
| прочие поступления | 4219 | - | - |
| Платежи - всего | 4220 | (15 638) | (217 490) |
| в том числе: | | | |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | (15 638) | (16 918) |
| в том числе: | | | |
| по расчетам с дочерними, зависимыми, преобладающими (участвующими) обществами в | 42211 | - | - |
| 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 | - | (200 572) |
| в том числе: | | | |
| процентные займы | 42231 | - | (200 572) |
| в том числе: | | | |
| процентные займы, предоставленные дочерним, зависимым, преобладающим (участвующим) | 422311 | - | (200 572) |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | 4224 | - | - |
| перечисление денежных средств на депозитный срочный вклад сроком более 3-х месяцев | 4225 | - | - |
| прочие платежи | 4229 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | (15 638) | (9 490) |
| Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| Поступления - всего | 4310 | - | - |
| в том числе: | | | |
| получение кредитов и займов | 4311 | - | - |
| в том числе: | | | |
| получение кредитов и займов от дочерних, зависимых, преобладающих (участвующих) | 43111 | - | - |
| денежных вкладов собственников (участников) | 4312 | - | - |
| от выпуска акций, увеличения долей участия | 4313 | - | - |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. | 4314 | - | - |
| бюджетных ассигнований и иного целевого финансирования | 4315 | - | - |
| прочие поступления | 4319 | - | - |
| Платежи - всего | 4320 | - | - |
| в том числе: | | | |
| собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) | 4321 | - | - |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4322 | - | - |
| в том числе: | | | |
| на погашение займов и кредитов | 4323 | - | - |
| в том числе: | | | |
| на погашение займов и кредитов дочерним, зависимым, преобладающим (участвующим) | 432311 | - | - |
| погашение обязательств по финансовой аренде | 4324 | - | - |
| прочие платежи | 4329 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | - | - |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 | (24 104) | 75 105 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного года | 4450 | 75 435 | 330 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 51 331 | 75 435 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | - | - |

Руководитель _____ **В.А. Мажурин** (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ **Н.В. Иванова по дов. № 11-юр от 28.12.2022г.** (расшифровка подписи)

" 31 " 01 2023 года

ЗГД по ЭИФ
ИГНАТЕНКО С.И.
ДОВ. №4-ЮР ОТ 28,12,2022

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2022 г.**

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

(тыс.руб)

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | | |
|--------------------------------------|------|------------------------------|--------------------------|---|---------------------|--------------------------|---|-----------------------|--------------------------|---|---------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | поступило | выбыло | | убыток от обесценения | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | | | |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 20 22 г. (отчетный год) | 2 702 | (316) | | (-) | (-) | (540) | - | 2 702 | (856) |
| | 5110 | за 20 21 г. (отчетный год) | - | (-) | 2 702 | (-) | (-) | (316) | - | 2 702 | (316) |
| в т.ч. прочие | 5107 | за 20 22 г. (отчетный год) | 2 702 | (316) | | (-) | (-) | (540) | - | 2 702 | (856) |
| | 5117 | за 20 21 г. (предыдущий год) | - | (-) | 2 702 | (-) | (-) | (316) | - | 2 702 | (316) |

1.2. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незавершенные 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 20 21 г. (отчетный год) | - | (-) | (-) | (-) | |
| | 5170 | за 20 20 г. (предыдущий год) | - | (-) | (-) | (-) | |
| Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 20 22 г. (отчетный год) | | (-) | (-) | (-) | |
| | 5190 | за 20 21 г. (отчетный год) | - | (-) | (-) | (-) | |
| в т.ч. прочие | 5186 | за 20 22 г. (отчетный год) | | (-) | (-) | (-) | |
| | 5196 | за 20 21 г. (отчетный год) | - | (-) | (-) | (-) | |

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|------|------------------------------|--------------------------|-------------------------|-----------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|---|-------------------------|--------------------------|-------------------------|--|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | поступило | выбыло объектов | | начислено амортизации | переклассификация, в т.ч. в связи с изменением учетной политики | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | | |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 20 22 г. (отчетный год) | 162 942 | (70 527) | 15 140 | (510) | 486 | (27 948) | - | - | 177 572 | (97 989) | |
| | 5210 | за 20 21 г. (преждейший год) | 123 757 | (94 529) | 14 600 | (5 861) | 5 832 | (11 023) | 30 446 | 29 193 | 162 942 | (70 527) | |
| в том числе: здания | 5201 | за 20 22 г. (отчетный год) | 7 361 | (3 453) | 1 086 | (-) | - | (1 113) | - | - | 8 447 | (4 566) | |
| | 5211 | за 20 21 г. (преждейший год) | 6 718 | (3 201) | 714 | (-) | - | (892) | (71) | 640 | 7 361 | (3 453) | |
| сооружения | 5202 | за 20 22 г. (отчетный год) | 626 | (567) | - | (-) | - | (44) | - | - | 626 | (611) | |
| | 5212 | за 20 21 г. (преждейший год) | 697 | (697) | - | (28) | 28 | (-) | (43) | 102 | 626 | (567) | |
| машины и оборудование | 5203 | за 20 22 г. (отчетный год) | 99 064 | (58 872) | 13 010 | (510) | 486 | (18 518) | (-) | - | 111 564 | (76 904) | |
| | 5213 | за 20 21 г. (преждейший год) | 98 470 | (75 362) | 13 158 | (4 562) | 4 533 | (9 149) | (8 002) | 21 106 | 99 064 | (58 872) | |
| транспортные средства | 5204 | за 20 22 г. (отчетный год) | 3 821 | (2 453) | 526 | (-) | - | (608) | - | - | 4 347 | (3 061) | |
| | 5214 | за 20 21 г. (преждейший год) | 3 589 | (2 805) | 269 | (37) | 37 | (237) | - | 552 | 3 821 | (2 453) | |
| производственный и хозяйственный инвентарь | 5205 | за 20 22 г. (отчетный год) | 4 018 | (3 348) | - | (-) | - | (291) | - | - | 4 018 | (3 639) | |
| | 5215 | за 20 21 г. (преждейший год) | 11 043 | (10 947) | - | (1 170) | 1 170 | (21) | (5 855) | 6 450 | 4 018 | (3 348) | |
| прочие | 5206 | за 20 22 г. (отчетный год) | 48 052 | (1 834) | 518 | (-) | - | (7 374) | - | - | 48 570 | (9 208) | |
| | 5216 | за 20 21 г. (преждейший год) | 3 240 | (1 517) | 459 | (64) | 64 | (724) | 44 417 | 343 | 48 052 | (1 834) | |
| Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 20 22 г. (отчетный год) | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | (-) | |
| | 5230 | за 20 21 г. (преждейший год) | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | (-) | |
| в том числе: имущество для сдачи в аренду (лизинг, прокат) | 5221 | за 20 22 г. (отчетный год) | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | (-) | |
| | 5231 | за 20 21 г. (преждейший год) | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | (-) | |
| имущество переланное в аренду (лизинг, прокат) | 5222 | за 20 22 г. (отчетный год) | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | (-) | |
| | 5232 | за 20 21 г. (преждейший год) | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | (-) | |

2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | Обороты между счетами | На конец периода |
|---|------|---------------------------------|----------------|---------------------|---------|---|-----------------------|------------------|
| | | | | загаты за период | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | | |
| Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т. п. основных средств - всего | 5240 | за 20 22 г. (отчетный год) | - | 15 141 | - | 15 141 | - | |
| | 5250 | за 20 21 г. (предыдущий год) | - | 15 461 | 569 | 14 600 | - | |
| в том числе: приобретение земельных участков | 5241 | за 20 22 г. (отчетный год) | - | - | - | - | - | |
| | 5251 | за 20 21 г. (предыдущий год) | - | - | - | - | - | |
| строительство объектов основных средств | 5242 | за 20 22 г. (отчетный год) | - | - | - | - | - | |
| | 5252 | за 20 21 г. (предыдущий год) | - | - | - | - | - | |
| приобретение объектов основных средств | 5243 | за 20 22 г. (отчетный год) | - | 14 720 | - | 14 720 | - | |
| | 5253 | за 20 21 г. (предыдущий год) | - | 13 369 | - | 13 369 | - | |
| капитальные вложения в арендованные ОС | 5244 | за 20 22 г. (отчетный год) | - | - | - | - | - | |
| | 5254 | за 20 21 г. (предыдущий год) | - | - | - | - | - | |
| реконструкция и модернизация объектов основных средств | 5245 | за 20 22 г. (отчетный год) | - | - | - | - | - | |
| | 5255 | за 20 21 г. (предыдущий год) | - | 171 | - | 171 | - | |
| оборудование к установке, входящее/не входящее в сметы строок | 5246 | за 20 22 г. (отчетный год) | - | 421 | - | 421 | - | |
| | 5256 | за 20 21 г. (предыдущий год) | - | 861 | 861 | - | - | |
| отклонения по оборудованию к установке | 5247 | за 20 22 г. (отчетный год) | - | - | - | - | - | |
| | 5257 | за 20 21 г. (предыдущий год) | - | - | - | - | - | |
| оборудование к установке, неостребованное в производстве (НВЛ и НЛ) | 5248 | за 20 22 г. (отчетный год) | - | - | - | - | - | |
| | 5258 | за 20 21 г. (предыдущий год) | - | - | - | - | - | |
| прочие | 5249 | за 20 22 г. (отчетный год) | - | - | - | - | - | |
| | 5259 | за 20 21 г. (предыдущий год) | - | 1 060 | - | 1 060 | - | |

2.3. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 22 г. (отчетный период) | На 31 декабря 20 21 г. (предыдущий год) | На 31 декабря 20 20 г. (предыдущий предшествующий год) |
|---|------|--|---|--|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5260 | - | - | - |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5261 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5262 | 38 072 | 44 417 | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5263 | 9 589 466 | 9 797 885 | 9 792 678 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5264 | - | - | - |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5265 | - | - | - |
| Иное использование основных средств (залог и др.) | 5266 | - | - | - |

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) | | перевод из долго- в краткосрочные вложения | начисление процентов (включая доведение перво- начальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | | | |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 2022 г. (отчетный год) | 11 600 | - | - | - | - | - | - | - | - | 11 600 | - |
| | 5311 | за 2021 г. (предыдущий год) | - | - | 86 000 | - | (74 400) | - | - | - | - | - | 11 600 |
| в том числе: инвестиции в дочерние и зависимые общества | 5302 | за 2022 г. (отчетный год) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5312 | за 2021 г. (предыдущий год) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| предоставленные процентные займы | 5303 | за 2022 г. (отчетный год) | 11 600 | - | - | - | - | - | - | - | - | 11 600 | - |
| | 5313 | за 2021 г. (предыдущий год) | - | - | 86 000 | - | (74 400) | - | - | - | - | - | 11 600 |
| Краткосрочные - всего | 5304 | за 2022 г. (отчетный год) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5314 | за 2021 г. (предыдущий год) | 19 028 | - | 114 572 | (208 000) | - | 74 400 | - | - | - | - | - |
| в том числе: инвестиции в дочерние и зависимые общества | 5305 | за 2022 г. (отчетный год) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5315 | за 2021 г. (предыдущий год) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| предоставленные процентные займы | 5306 | за 2022 г. (отчетный год) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5316 | за 2021 г. (предыдущий год) | 19 028 | - | 114 572 | (208 000) | - | 74 400 | - | - | - | - | - |
| Финансовых вложений - Итого | 5300 | за 2022 г. (отчетный год) | 11 600 | - | - | - | - | - | - | - | - | 11 600 | - |
| | 5310 | за 2021 г. (предыдущий год) | 19 028 | - | 200 572 | (208 000) | - | 74 400 | - | - | - | 11 600 | - |

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | величина резерва под обесценение запасов | поступления и затраты | Изменения за период | | | На конец периода | |
|---|------|--------------------------|----------------|-------|--|-----------------------|---------------------|--------|--|------------------|---------------|
| | | | себестоимость | (-) | | | себестоимость | выбыло | начисление резерва под обесценение запасов | Иное выбытие | себестоимость |
| Запасы - всего | 5400 | за 2022 (отчетный год) | 84 660 | (-) | - | 779 504 | (792 296) | - | (395) | 71 473 | (-) |
| | 5420 | за 2021 (предыдущий год) | 91 372 | (-) | - | 722 227 | (725 370) | - | (3 569) | 84 660 | (-) |
| в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2022 (отчетный год) | 84 660 | - | - | 144 499 | (157 291) | - | (395) | 71 473 | (-) |
| | 5421 | за 2021 (предыдущий год) | 91 372 | - | - | 139 039 | (142 243) | - | (3 508) | 84 660 | (-) |
| затраты в незавершенном производстве (издержках обращения) | 5402 | за 2022 (отчетный год) | - | (-) | - | - | (-) | - | (-) | - | (-) |
| | 5422 | за 2021 (предыдущий год) | - | (-) | - | - | (-) | - | (-) | - | (-) |
| готовая продукция и товары для перепродажи | 5403 | за 2022 (отчетный год) | - | (-) | - | 635 005 | (635 005) | - | (-) | - | (-) |
| | 5423 | за 2021 (предыдущий год) | - | (-) | - | 583 188 | (583 127) | - | (61) | - | (-) |
| прочие запасы и затраты | 5404 | за 2022 (отчетный год) | - | (-) | - | - | (-) | - | (-) | - | (-) |
| | 5424 | за 2021 (предыдущий год) | - | (-) | - | - | (-) | - | (-) | - | (-) |

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | | | | | |
|--|------|------------------------------|-------------------------------|--|--|-------------|--|-----------|-------------------------------|--|----------------------------------|--|--|---|---|
| | | | На начало года | | выбыло | | | | учтенная по условиям договора | величина резерва под обесценение дебиторской задолженности | | | | | |
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва под обесценение дебиторской задолженности | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) | поступление | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | | | списание на финансовый результат | в результате операций с резервом под обесценение дебиторской задолженности | период из долго- в краткосрочную задолженность | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 20 22 г. (отчетный год) | 11 404 | - | - | 1 268 | - | - | - | - | - | - | 12 672 | - | - |
| | 5521 | за 20 21 г. (предыдущий год) | 6 017 | - | - | 5 387 | - | - | - | - | - | - | 11 404 | - | - |
| прочие дебиторы | 5502 | за 20 22 г. (отчетный год) | 11 404 | - | - | 1 268 | - | - | - | - | - | - | 12 672 | - | - |
| | 5522 | за 20 21 г. (предыдущий год) | 6 017 | - | - | 5 387 | - | - | - | - | - | - | 11 404 | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 20 22 г. (отчетный год) | 300 203 | (8 661) | 4 480 744 | 5 857 | (4 398 452) | (117) | 100 | - | 388 235 | (8 561) | 300 203 | - | - |
| | 5530 | за 20 21 г. (предыдущий год) | 230 635 | (10 379) | 3 723 640 | 1 603 | (3 655 675) | - | 1 718 | - | 300 203 | (8 661) | 300 203 | - | - |
| в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 20 22 г. (отчетный год) | 297 024 | (8 436) | 4 084 327 | - | (4 004 320) | - | 756 | - | 377 031 | (7 680) | 297 024 | - | - |
| | 5531 | за 20 21 г. (предыдущий год) | 225 686 | (9 999) | 3 359 936 | - | (3 288 598) | - | 1 563 | - | 297 024 | (8 436) | 297 024 | - | - |
| авансы выданные | 5512 | за 20 22 г. (отчетный год) | 1 544 | - | 362 787 | - | (355 143) | - | - | - | 9 188 | - | 1 544 | - | - |
| | 5532 | за 20 21 г. (предыдущий год) | 2 904 | (13) | 342 685 | - | (344 045) | - | 13 | - | 1 544 | - | 1 544 | - | - |
| прочие дебиторы | 5513 | за 20 22 г. (отчетный год) | 1 635 | (225) | 33 630 | 5 857 | (38 989) | (117) | (656) | - | 2 016 | (881) | 1 635 | - | - |
| | 5533 | за 20 21 г. (предыдущий год) | 2 045 | (367) | 21 019 | 1 603 | (23 032) | - | 142 | - | 1 635 | (225) | 1 635 | - | - |
| Итого | 5500 | за 20 22 г. (отчетный год) | 311 607 | (8 661) | 4 480 744 | 7 125 | (4 398 452) | (117) | 100 | - | 400 907 | (8 561) | 311 607 | - | - |
| | 5520 | за 20 21 г. (предыдущий год) | 236 652 | (10 379) | 3 723 640 | 6 990 | (3 655 675) | - | 1 718 | - | 311 607 | (8 661) | 311 607 | - | - |

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 22 г. (отчетный период) | | На 31 декабря 20 21 г. (предыдущий год) | | На 31 декабря 20 20 г. (предыдущий предшествующий год) | |
|-------------------------------------|------|--|------------|---|------------|--|------------|
| | | учтенная | балансовая | учтенная | балансовая | учтенная | балансовая |
| | | Всего | 8 723 | 162 | 8 661 | - | 10 669 |
| в том числе: покупатели и заказчики | 5541 | 7 822 | 142 | 8 436 | - | 10 289 | 290 |
| авансы выданные | 5542 | - | - | - | - | 13 | - |
| прочие дебиторы | 5543 | 901 | 20 | 225 | - | 367 | - |

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | Остаток на конец периода | |
|--|------|------------------------------|------------------------|---|-----|--|-----------|--------------------------|----------------------------------|
| | | | | поступление | | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | выбыло | | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | | | погашение | | списание на финансовый результат |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 20 22 г. (отчетный год) | 621 762 | 5 315 614 | 391 | (5 624 783) | (1) | 312 983 | |
| | 5580 | за 20 21 г. (предыдущий год) | 504 475 | 4 471 342 | 521 | (4 354 568) | (8) | 621 762 | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 20 22 г. (отчетный год) | 80 401 | 1 539 910 | - | (1 530 285) | - | 90 026 | |
| | 5581 | за 20 21 г. (предыдущий год) | 61 520 | 1 335 077 | - | (1 316 196) | - | 80 401 | |
| задолженность перед персоналом организации | 5562 | за 20 22 г. (отчетный год) | 39 508 | 967 392 | - | (967 881) | - | 39 019 | |
| | 5582 | за 20 21 г. (предыдущий год) | 38 280 | 918 113 | - | (916 885) | - | 39 508 | |
| задолженность перед государственными внебюджетными фондами | 5563 | за 20 22 г. (отчетный год) | 20 018 | 276 014 | 1 | (275 137) | - | 20 896 | |
| | 5583 | за 20 21 г. (предыдущий год) | 18 147 | 262 250 | 1 | (260 380) | - | 20 018 | |
| задолженность по налогам и сборам | 5564 | за 20 22 г. (отчетный год) | 107 134 | 564 187 | 5 | (554 907) | - | 116 419 | |
| | 5584 | за 20 21 г. (предыдущий год) | 47 447 | 422 348 | - | (362 661) | - | 107 134 | |
| задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов | 5565 | за 20 22 г. (отчетный год) | - | - | - | - | - | - | |
| | 5585 | за 20 21 г. (предыдущий год) | - | - | - | - | - | - | |
| авансы полученные | 5566 | за 20 22 г. (отчетный год) | 1 114 | 1 401 639 | - | (1 400 303) | (1) | 2 449 | |
| | 5586 | за 20 21 г. (предыдущий год) | 996 | 962 785 | - | (962 659) | (8) | 1 114 | |
| прочие кредиторы | 5567 | за 20 22 г. (отчетный год) | 373 587 | 566 472 | 385 | (896 270) | - | 44 174 | |
| | 5587 | за 20 21 г. (предыдущий год) | 338 085 | 570 769 | 520 | (535 787) | - | 373 587 | |
| Итого | 5550 | за 20 22 г. (отчетный год) | 621 762 | 5 315 614 | 391 | (5 624 783) | (1) | 312 983 | |
| | 5570 | за 20 21 г. (предыдущий год) | 504 475 | 4 471 342 | 521 | (4 354 568) | (8) | 621 762 | |

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименования показателя | Код | На 31 декабря 20 22 г. (отчетный период) | На 31 декабря 20 21 г. (предыдущий год) | На 31 декабря 20 20 г. (предыдущий промежуточный год) |
|--|-------|--|---|---|
| Всего | 5590 | - | 52 | 288 081 |
| в том числе: | | | | |
| поставщики и подрядчики | 5591 | - | - | - |
| в том числе: задолженность перед дочерними и зависимыми обществами | 55911 | - | - | - |
| векселя к уплате | 5592 | - | - | - |
| задолженность перед персоналом организации | 5593 | - | - | - |
| задолженность перед государственными внебюджетными фондами | 5594 | - | - | - |
| задолженность по налогам и сборам | 5595 | - | - | - |
| задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов | 5596 | - | - | - |
| авансы полученные | 5597 | - | 52 | - |
| в том числе: задолженность перед дочерними и зависимыми обществами | 55971 | - | - | - |
| прочие кредиторы | 5598 | - | - | 288 081 |
| в том числе: задолженность перед дочерними и зависимыми обществами | 55981 | - | - | - |

6. Затраты на производство

| Наименование показателя | Код | За 20 22 (отчетный год) г. | За 20 21 (прежний год) г. |
|---|------|-------------------------------|------------------------------|
| Материальные затраты | 5610 | 731 282 | 634 326 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 932 886 | 861 201 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 277 957 | 261 465 |
| Амортизация | 5640 | 32 441 | 15 140 |
| Прочие затраты | 5650 | 1 035 555 | 969 492 |
| Итого по элементам | 5660 | 3 010 121 | 2 741 624 |
| Изменение остатков (прирост [-]): | 5670 | - | - |
| в том числе: | | | |
| расходы на продажу | 5671 | - | - |
| незавершенного производства | 5672 | - | - |
| готовой продукции | 5674 | - | - |
| товаров отгруженных | 5675 | - | - |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): | 5680 | - | - |
| в том числе: | | | |
| расходы на продажу | 5681 | - | - |
| незавершенного производства | 5682 | - | - |
| готовой продукции | 5684 | - | - |
| товаров отгруженных | 5685 | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 3 010 121 | 2 741 624 |

7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 156 004 | 223 781 | 213 435 | 569 | 165 781 |
| в том числе: | | | | | | |
| по выплате вознаграждений по итогам работы за год | 5701 | 74 344 | 84 061 | 74 027 | 569 | 83 809 |
| по судебным разбирательствам и спорам с налоговыми органами | 5702 | 4 013 | - | - | - | 4 013 |
| по предстоящей оплате отпусков | 5703 | 77 647 | 139 720 | 139 408 | - | 77 959 |
| по экологическим обязательствам | 5704 | - | - | - | - | - |
| по ликвидации объектов основных средств | 5705 | - | - | - | - | - |

8. Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

| Наименования показателя | Код | 31 декабря 20 22 г. (отчетный период) | На 31 декабря 20 21 г. (отчетный период) | На 31 декабря 20 20 г. (отчетный период) |
|--|-------|---|--|--|
| Аренданные и находящиеся в пользовании основные средства | 5801 | 9 589 466 | 9 797 885 | 9 792 678 |
| в том числе: по лизингу | 58011 | - | - | - |
| Материалы, принятые на ответственное хранение, в аренду, в пользование | 5802 | 33 994 | 36 112 | 112 |
| Товары принятые на комиссию | 5803 | - | - | - |
| Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов | 5804 | 631 | 677 | 73 |
| Обеспечения обязательств и платежей полученные | 5805 | - | - | - |
| Обеспечения обязательств и платежей выданные | 5806 | - | - | - |
| НМА и ПВА, принятые в пользование | 5807 | 8 218 | 8 646 | 8 852 |
| Материалы, принятые в переработку | 5808 | - | - | - |
| Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации | 5809 | 28 405 | 25 445 | 24 057 |
| Спецодежда в эксплуатации, в дежурном фонде, на складе | 5810 | 81 502 | 40 482 | 8 209 |
| Бланки строгой отчетности | 5811 | - | - | - |
| Списанные ОС, фактически не ликвидированные | 5812 | - | - | - |
| Списанные объекты НЗС, фактически не ликвидированные | 5813 | - | - | - |
| Основные средства стоимостью в пределах лимита | 5814 | - | - | 9 008 |
| ОС, учитываемые в составе запасов в эксплуатации | 5815 | 40 394 | 38 711 | 14 493 |
| ОС, сланные в аренду | 5816 | - | - | - |
| Прочее имущество, сланное в аренду | 5817 | - | - | - |
| Векселя принятые на хранение | 5818 | - | - | - |

Руководитель В.А. Мажурин
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер Н.В. Иванова
(расшифровка подписи)



дов. № 11-ор от 28.12.2022г.

Вексель

ЗГД по ЭИФ
ИГНАТЕНКО С.И.
ДОВ. № 4-ЮР ОТ 28.12.2022

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2022 ГОД
ООО «Энергонефть Томск»**

Данные текстовые Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Энергонефть Томск» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2022 года.

1 Организация и виды деятельности

1.1 Описание Общества

ООО «Энергонефть Томск» (далее по тексту «Общество») учреждено как общество с ограниченной ответственностью решением собрания Учредителей (протокол № 1 от 15 января 2001 года) утвержденному постановлением Главы Администрации г.Стрежевого № 72 от 19.02.2001года.

Дата государственной регистрации Общества и регистрационный номер:

Номер государственной регистрации: **630**

Дата государственной регистрации: **19.02.2001г.**

Орган, осуществивший государственную регистрацию: **Администрация г. Стрежевого Томской области**

Основной государственный регистрационный номер: **1027001619369**

Дата внесения записи: **22.10.2002г.**

Орган, осуществивший внесение записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года: **Межрайонная инспекция МНС России №5 по Томской области**

Место нахождения Общества

Адрес в соответствии с выпиской из ЕГРЮЛ:

636785, Томская область, г. Стрежевой, ул. Строителей, д. 95.

Исполнительные и контрольные органы Общества

Учредительными документами Общества Совет директоров не предусмотрен.

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:

Генеральный директор Мажурин Виктор Александрович

Генеральному директору Общества выплачивалась заработная плата, предусмотренная трудовым договором.

Состав **Ревизионной комиссии** Общества утвержден решением единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «Энергонефть Томск» от 29.04.2022г.

Членам Ревизионной комиссии в соответствии с Положением о ревизионной комиссии не выплачивается дополнительное вознаграждение за исполнение функций членов ревизионной комиссии.

1.2 Структура уставного капитала

По состоянию на отчетную дату у Общества единственный участник с долей в уставном капитале 100%.

1.3 Сведения об Аудиторе Общества

Полное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Р.О.С. ЭКСПЕРТИЗА».

Сокращенное наименование: ООО «Р.О.С. ЭКСПЕРТИЗА».

Номер и дата свидетельства о государственной регистрации: № 183.142 от 23.09.1993

Государственный регистрационный номер: 1027739273946.

Место нахождения (адрес): Россия, 127055, г. Москва, Тихвинский пер., д.7. стр.3

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

- Действительный член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), дата регистрации 07.02.2020.

Номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: 12006033851.

1.4 Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись:

- Передача электроэнергии;
- Производство и отпуск тепловой энергии;
- Услуги по водоснабжению;
- Услуги по водоотведению;
- Техническое обслуживание и текущий ремонт;
- Капитальный, текущий ремонт, пусконаладочные работы, электромонтажные работы;
- Посреднические услуги;
- Сдача имущества в субаренду.

Общество не имеет филиалов и представительств.

По итогам работы за 2022 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 923 человек, что на 17 меньше по сравнению с прошлым годом.

2 Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе велся в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 г. была подготовлена в соответствии с указанными Законом и Положениями.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и прочих внеоборотных активов, которые показаны за вычетом накопленной амортизации, и активов, по которым, в установленном порядке созданы оценочные резервы.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей, отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

3 Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2021 год

Корректировки в связи с применением с 01.01.2022г. ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» отражаются путем корректировки балансовой стоимости в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020.

[1.1] Балансовая стоимость объектов основных средств с первоначальной (восстановительной) стоимостью менее 40 000 рублей (включительно), учитываемых в качестве самостоятельных инвентарных объектов, списывается единовременно на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток).

[1.2] Корректировки, связанные с переходом на ФСБУ 6/2020, отражаются в бухгалтерском балансе во входящих остатках баланса, начиная с промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности за январь 2022 года. Общество выбрало упрощенный вариант перехода на ФСБУ 6/2020, путем проведения единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода. Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная до начала применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается в соответствии с ФСБУ 6/2020 исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020. Результаты корректировки амортизации объектов основных средств списываются на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток).

[1.3] Также осуществляются корректировки отложенных налогов.

Корректировки в связи с применением с 01.01.2022г. ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

В связи с перспективным вариантом перехода на ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», корректировки не осуществлялись.

Корректировки в связи с применением с 01.01.2022г. ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский

учет аренды»

[1.4] На 01.01.2022 право пользования активом оценивается по стоимости, равной обязательству по аренде (т.е. сумме приведенной стоимости оставшихся к уплате арендных платежей, дисконтированных по единой ставке дисконтирования по Группе на дату первоначального применения ФСБУ 25/2018), с корректировкой на величину числящихся на балансе Общества по состоянию на 31.12.2021 активов, связанных с соответствующими договорами аренды.

[1.5] При этом, Обязательства по аренде отражаются в балансе Общества в соответствии со срочностью.

[1.6] Также осуществляются корректировки отложенных налогов

таблица 1

Корректировка вступительных остатков:

(тыс.руб)

| Статья Бухгалтерского баланса | № стр. | На 31.12.2021 (до корректировки) | Корректировка | | На 31.12.2021 (после корректиров ки) | Примечание |
|--|-------------|--|----------------------------|---------------|---|---|
| | | | Номер | Сумма | | |
| <i>1</i> | <i>2</i> | <i>3</i> | <i>4</i> | <i>5</i> | <i>6</i> | <i>7</i> |
| Основные средства, в т.ч. | 1150 | 32 776 | | 59 639 | 92 415 | <i>Пояснения табл. Раздел 2.1</i> |
| основные средства первоначальной стоимостью до 40,0 тыс.руб | 1150 | 83 | [1.1] | (83) | - | ФСБУ 6/2020 |
| пересмотр СПИ | 1150 | 32 693 | [1.2] | 15 305 | 47 312 | ФСБУ 6/2020 |
| права пользования активами | 1152 | - | [1.4] | 44 417 | 44 417 | ФСБУ 25/2018 |
| Отложенные налоговые активы | 1180 | 87 024 | [1.3] | 8 883 | 95 907 | ФСБУ 6/2020. Пояснения р.17 |
| Итого по разделу I | 1100 | 135 487 | | 68 522 | 204 009 | |
| Баланс (Актив) | 1600 | 600 402 | | 68 522 | 668 924 | |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в т.ч. | 1370 | (179 921) | [1.1] [1.2] [1.3] [1.6] | 12 178 | (167 743) | ФСБУ 6/2020; ФСБУ 25/2018 |
| Итого по разделу III | 1300 | (179 910) | | 12 178 | (167 732) | |
| Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 2 546 | [1.3] [1.6] | 11 927 | 14 473 | ФСБУ 6/2020; ФСБУ 25/2018. Пояснения р.17 |
| Прочие обязательства | 1450 | - | [1.5] | 39 221 | 39 221 | ФСБУ 25/2018 Пояснения р.6 |
| Итого по разделу IV | 1400 | 2 546 | | 51 148 | 53 694 | |
| Прочие обязательства | 1550 | - | [1.5] | 5 196 | 5 196 | ФСБУ 25/2018 Пояснения р.6 |
| Итого по разделу V | 1500 | 777 766 | | 5 196 | 782 962 | |
| Баланс (Пассив) | 1700 | 600 402 | | 68 522 | 668 924 | |

4 Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется специализированной организацией, оказывающей услуги на основании заключенного договора.

Изменения в учетной политике на 2022 г.

Общество выбрало упрощенный вариант перехода на ФСБУ 6/2020 «Основные средства», путем проведения единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода. Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная до начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

В связи с применением с 01.01.2022г. ФСБУ 6/2020 «Основные средства» были внесены следующие изменения: Затраты на приобретение активов, отвечающим критериям признания основных средств, имеющих стоимость ниже установленного лимита (40 000 рублей за единицу), единовременно признаются в составе расходов по обычным видам деятельности того отчетного периода, в котором они были переданы в эксплуатацию.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации не приостанавливается в отношении объектов основных средств, в том числе в случае простоя или временного прекращения использования (консервации).

Переоценка стоимости основных средств не проводится.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации объектов основных средств в конце каждого отчетного года подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств.

В связи с применением с 01.01.2022г. ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» были внесены следующие изменения:

Общество выбрало перспективный вариант перехода на ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 26/2020, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

В связи с применением с 01.01.2022г. ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в учетную политику добавлены основные принципы бухгалтерского учета неоперационной (финансовой) аренды.

Общество выбрало упрощенный вариант перехода на ФСБУ 25/2018 по действующим на 31.12.2021 договорам аренды, путем единовременного признания на указанную дату по каждому договору аренды права пользования активом и обязательства по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

5 Информация об Отчете о движении денежных средств

Общество формирует «Отчет о движении денежных средств» в соответствии с требованиями ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств":

- Денежные потоки организации отражаются в отчете о движении денежных средств с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.
- Денежными эквивалентами признаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и подвержены незначительному риску изменения стоимости, в том числе депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.
- Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.
- Каждый существенный денежный поток отражается в Отчете о движении денежных средств отдельно.
- Денежные потоки Общества между ним и хозяйственными обществами, являющимися дочерними, зависимыми или основными по отношению к Обществу, указываются обособленно от аналогичных денежных потоков между Обществом и другими лицами.
- Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций, раскрытые в отчете о движении денежных средств, с учетом входящего остатка денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода сформировали остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода, данные которого раскрыты по строке 4500 отчета о движении денежных средств. Строка 4500 отчета о движении денежных средств соответствует статье 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса на конец отчетного периода.

6 Основные средства и незавершенное капитальное строительство

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденным Приказом Минфина России №204н от 17.09.2020г.

Общество выбрало упрощенный вариант перехода на ФСБУ 6/2020 путем проведения единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало

отчетного периода. Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость, признанная до начала применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается в соответствии с ФСБУ 6/2020 исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020.

Общество выбрало перспективный вариант перехода на ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 26/2020, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Инвентарным объектом основных средств признается:

- объект со всеми приспособлениями и принадлежностями;
- отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций;
- обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществлялось на дату готовности объекта к эксплуатации. Исходя из принципа приоритета содержания над формой, принципа соответствия доходов и расходов и выполнения условий признания основных средств, объекты завершенные строительством и приобретенные объекты недвижимости, фактически эксплуатируемые, принимались к учету в качестве объектов основных средств на дату подтверждения факта начала эксплуатации. Основные средства права, на которые не подлежат государственной регистрации, включались в состав основных средств на дату доставки объекта до конечного местоположения, при условии готовности объекта к эксплуатации. Амортизация по таким объектам начислялась в общеустановленном порядке.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начислялась линейным способом.

Объекты, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, с 01.01.2014г. отражены в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов (за исключением объектов, независимо от стоимости, приобретенных для последующей сдачи в аренду или в безвозмездное пользование, зданий, сооружений, передаточных устройств, транспортных средств, вычислительной и оргтехники).

В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организован контроль за их движением.

При этом вне зависимости от стоимости в составе основных средств отражены:

- земельные участки;
- здания;
- сооружения;
- передаточные устройства;
- транспортные средства;
- вычислительная и оргтехника.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

В 2021-2022гг. Обществом не приобретались основные средства по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

После завершения обязательных переоценок стоимости основных средств, проводимых на основании Постановлений Правительства РФ, переоценка стоимости основных средств не производилась.

Расходы на ремонт основных средств относятся к расходам по обычным видам деятельности.

Информация о первоначальной стоимости и сумме накопленной амортизации объектов основных средств и амортизации в разрезе групп объектов предоставлены в таблице 2.

таблица 2

Информация о первоначальной стоимости и сумме накопленной амортизации объектов основных средств в разрезе групп объектов

(тыс. руб.)

| Группа объектов ОС | на 31.12.2022г. | | на 31.12.2021г. | | на 31.12.2020г. | |
|---|--|-------------------------|--|-------------------------|--|-------------------------|
| | Первоначальная (восстановительная) стоимость | Накопленная амортизация | Первоначальная (восстановительная) стоимость | Накопленная амортизация | Первоначальная (восстановительная) стоимость | Накопленная амортизация |
| <i>1</i> | <i>2</i> | <i>3</i> | <i>4</i> | <i>5</i> | <i>6</i> | <i>7</i> |
| Здания и сооружения всего, в т.ч. | 9 073 | (5 177) | 7 987 | (4 020) | 7 415 | (3 898) |
| по которым не завершена процедура государственной регистрации права собственности | ---- | ---- | ---- | ---- | ---- | ---- |
| Машины, оборудования и транспортные средства | 115 911 | (79 965) | 102 885 | (61 325) | 102 059 | (78 167) |
| Прочие | 52 588 | (12 847) | 52 070 | (5 182) | 14 283 | (12 464) |
| <i>в т.ч. ППА</i> | <i>44 417</i> | <i>(6 345)</i> | <i>44 417</i> | <i>-</i> | <i>-</i> | <i>-</i> |
| Итого | 177 572 | (97 989) | 162 942 | (70 527) | 123 757 | (94 529) |

Основные средства, полученные в аренду и лизинг

Основные средства, полученные в аренду, учтены за балансом по стоимости в соответствии с договором.

таблица 3

Информация о полученных в аренду основных средствах в разрезе арендодателей (тыс. руб.)

| Арендодатель | Стоимость основных средств, определенная договорными отношениями | | |
|----------------------------------|--|------------------|------------------|
| | на 31.12.2022 г. | на 31.12.2021 г. | на 31.12.2020 г. |
| <i>1</i> | <i>2</i> | <i>3</i> | <i>4</i> |
| АО «Томскнефть» ВНК | 9 444 120 | 9 653 625 | 9 648 895 |
| ЗАО «Васюган» | 20 588 | 19 502 | 19 502 |
| ООО «Имущество-Сервис-Стрежевой» | - | - | 10 |
| ООО «НТЦ «Механотроника» | 318 | 318 | 318 |
| Всего: | 9 465 026 | 9 673 445 | 9 668 725 |

Незавершенные капитальные вложения в основные средства

Незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерском балансе по статье 1151 «Незавершенные капитальные вложения в основные средства», в т.ч. незавершенное капитальное строительство. Данные о величине незавершенного строительства по видам объектов предоставлены в таблице 4.

таблица 4

Информация об объектах незавершенного строительства на отчетную дату (тыс. руб.)

| Вид незавершенного строительства | на 31.12.2022г. | на 31.12.2021г. | на 31.12.2020г. |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| <i>1</i> | <i>2</i> | <i>3</i> | <i>4</i> |
| Приобретение объектов основных средств | - | - | - |
| Оборудование к установке | - | - | - |
| Резерв под снижение стоимости оборудования к установке | - | - | - |
| Материалы для капитальных вложений | - | - | - |
| Резерв под снижение стоимости материалов для инвестиционной деятельности | - | - | - |
| Авансы выданные под капитальные вложения в ОС | - | - | - |
| Итого: | - | - | - |

Аренда

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды земельных участков, связанным с предоставлением участков недр для геологического изучения, разведки и (или) добычи полезных ископаемых.

Общество использует арендованное имущество для ведения основных видов деятельности.

Общество выбрала упрощенный вариант перехода на ФСБУ 25/2018 по действующим на 31.12.2021 договорам аренды, путем единовременного признания на указанную дату по каждому договору аренды права пользования активом и обязательства по аренде, с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 год не пересчитываются.

На дату первоначального применения ФСБУ 25/2018 (01.01.2022) право пользования активом оценивается по стоимости, равной обязательству по аренде (т.е. сумме приведенной

стоимости оставшихся к уплате арендных платежей, дисконтированных по единой ставке дисконтирования по Группе на дату первоначального применения ФСБУ 25/2018), с корректировкой на величину числящихся на балансе Общества по состоянию на 31.12.2021 активов, связанных с соответствующим договором аренды.

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом (далее ППА) и обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

а) срок аренды (с учетом возможности сторон изменять указанные в договоре сроки и условия и намерения реализации таких возможностей) не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Указанные выше исключения применяются при одновременном выполнении следующих условий:

-договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

-предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Общество не учитывает по правилам ФСБУ 25/2018 несущественные договоры аренды, в которых сумма арендного платежа по договору не превышает 25 тыс. руб. в месяц.

Из сферы применения ФСБУ 25/2018 Общество исключает:

- договоры аренды объектов, полученных в аренду для целей оказания услуг исключительно арендодателю;
- договоры аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 года.

Амортизация права пользования активом начисляется ежемесячно линейным способом.

ППА отражаются в бухгалтерском балансе в составе основных средств (строка 1150) с выделением в отдельную подстроку 1152 «Права пользования активами (прочая аренда). По состоянию на 31.12.2021 сумма ППА составляла 44 417 тыс. рублей, на конец отчетного периода 38 072 тыс. рублей. Сумма начисленной амортизации ППА за отчетный период составила 6 345 тыс. рублей.

Обязательства по аренде отражаются в бухгалтерском балансе в составе обязательств в соответствии со срочностью.

Перевод долгосрочных обязательств в краткосрочные осуществляется, когда срок до погашения становится 365 дней и менее.

Обязательства, по которым срок погашения наступает через 365 дней и более, отражаются по строке 1450. Размер таких обязательств по состоянию на 31.12.2021 составлял 39 221 тыс. рублей, на конец отчетного периода 33 917 тыс. рублей. В отчетном периоде осуществлен перевод в краткосрочные обязательства на сумму 5 304 тыс. рублей.

Обязательства, по которым срок погашения наступает в течение 365 дней, отражаются по строке 1550. Размер таких обязательств по состоянию на 31.12.2021 составлял 5 196 тыс. рублей, на конец отчетного периода 5 304 тыс. рублей.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются в составе прочих расходов арендатора

7 Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее НМА) ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 27.12.07. № 153н.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект. Инвентарным объектом нематериальных активов считается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора уступки прав и т.п. Основным признаком, по которому один инвентарный объект идентифицируется от другого, служит выполнение им самостоятельной функции в производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг либо использовании для управленческих нужд организации.

НМА принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

По НМА установлен линейный способ начисления амортизации, срок использования 60 месяцев.

Общество осуществляло реализацию неисключительных прав на НМА.

Информация о движении нематериальных активов за 2021-2022 гг. приведена в разделе 1 «Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)» формы «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Первоначальная стоимость нематериальных активов, полученных безвозмездно, а также выявленных при инвентаризации, определяется исходя из их справедливой (текущей рыночной) стоимости на дату принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Нематериальные активы, принятые в пользование, учитывались за балансом в оценке, определенной исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре.

таблица 5

**Информация о нематериальных активах, принятых в пользование,
учитываемых на забалансовых счетах**

(тыс. руб.)

| Стоимость по группам НМА | На 31.12.2022г. | На 31.12.2021г. | На 31.12.2020г. |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| <i>1</i> | <i>2</i> | <i>3</i> | <i>4</i> |
| НМА и ПВА, принятые в пользование, всего: | 8 218 | 8 646 | 8 852 |
| Программное обеспечение | 8 218 | 8 646 | 8 852 |
| Неисключительные лицензии на объекты интеллектуальной собственности | ---- | ---- | ---- |

8 Прочие внеоборотные активы

К прочим внеоборотным активам относятся активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев. В частности, в составе данной строки отражаются расходы будущих периодов, и другие активы.

Прочие внеоборотные активы оцениваются по фактическим затратам.

В составе прочих внеоборотных активов отражаются расходы будущих периодов в случае, когда срок их списания превышает 12 месяцев после отчетной даты.

По расходам будущих периодов, относящимся к нескольким периодам, установлен равномерный способ списания.

Строка 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса включает следующие данные по видам прочих внеоборотных активов:

таблица 6

Информация о составе и величине прочих внеоборотных активов

(тыс. руб.)

| Вид расходов | на 31.12.2022г. | на 31.12.2021г. | на 31.12.2020г. |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <i>1</i> | <i>2</i> | <i>3</i> | <i>4</i> |
| Разработка нормативной документации | 2 148 | 1 701 | 1 145 |
| Итого: | 2 148 | 1 701 | 1 145 |

9 Запасы, налог на добавленную стоимость

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 05/2019, утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 15.11.2019 № 180н.

Единицей бухгалтерского учета всех групп запасов являлся номенклатурный номер.

Запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Готовая продукция принималась к учету по фактической производственной себестоимости.

В случае если в качестве запасов признаются материальные ценности, остающиеся от выбытия (в том числе частичного) внеоборотных активов или извлекаемые в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных активов, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, считается наименьшая из следующих величин:

а) стоимость, по которой учитываются аналогичные запасы, приобретенные (созданные) организацией в рамках обычного операционного цикла;

б) сумма балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением материальных ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов

Транспортно-заготовительные расходы, связанные с доставкой материально-производственных запасов, учитывались:

- если на основании первичных документов их можно отнести к конкретной номенклатуре конкретной партии запасов - в составе стоимости запасов,
- если нет - в составе отклонений на балансовом счете 10.

Списание отклонений в стоимости материалов осуществлялось в процентном отношении на те же счета бухгалтерского учета, на которых отражен расход соответствующих запасов.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производилась по методу ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения закупок). Метод ФИФО применялся в Обществе в разрезе номенклатуры, числящейся в подотчете каждого

материально-ответственного лица без учета остатков запасов по данной номенклатуре, находящихся в подотчете других материально-ответственных лиц Общества.

При реализации товары оценивались по себестоимости номенклатурной единицы.

Переданная в эксплуатацию специальная одежда учитывалась в составе материалов обособлено. Стоимость специальной одежды со сроком службы более 12 месяцев, выданной в использование до 01.01.2021 и находящейся в эксплуатации - до момента фактического выбытия погашалась линейным способом в течение нормативного срока ее эксплуатации. Стоимость специальной одежды со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью не более 40 000 руб., выданной в использование с 01.01.2021, списывалась единовременно в момент передачи в использование, с целью контроля за сохранностью и движением предметов велся учет за балансом на счете 015 «Спецодежда в эксплуатации, в дежурном фонде, на складе» Стоимость специальной одежды со сроком службы менее 12 месяцев единовременно списывалась в момент передачи специальной одежды в эксплуатацию.

В отчетном периоде Общество не наблюдало признаков обесценения стоимости запасов.

Резервы под обесценение запасов не создавались.

Передача запасов в залог в отчетном и сравнительном периоде не производилась.

Отраслевые особенности основного производства Общества характеризуются отсутствием незавершенного производства

Суммы входного НДС, не принятые к вычету и не включенные в стоимость приобретенных активов или в состав расходов отражались по строке 1220 Бухгалтерского баланса.

Информация о движении запасов за 2021-2022 приведена в разделе 4 «Запасы» формы «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме».

10 Прочие оборотные активы. Расходы будущих периодов

В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражается следующая информация:

- по недостающим или испорченным материальным ценностям, учитываемым по дебету счета 94 «Недостачи и потери от порчи ценностей», в нетто-оценке, т.е. за вычетом начисленного резерва по сомнительным долгам по недостачам;
- по краткосрочным расходам будущих периодов, учитываемым на счете 97 «Расходы будущих периодов»;
- НДС по авансам выданным отражен в отчетности в составе статьи «Прочие оборотные активы» в сумме налога, перечисленного в составе аванса, за вычетом НДС, предъявленного к вычету на основании полученного (авансового) счета-фактуры, а также за вычетом НДС, свернутого по начисленной кредиторской задолженности, в т.ч. отраженной методом начисления.

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и списываются в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

По расходам будущих периодов, относящимся к нескольким периодам, установлен равномерный способ списания.

Информация о расходах будущих периодов отражается в бухгалтерском балансе следующим образом:

- в составе оборотных активов по статье «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса, если предполагаемый период, в связи с осуществлением расхода, составляет 12 месяцев и менее;
- в составе внеоборотных активов по статье «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, если предполагаемый период получения дохода, в связи с осуществлением расхода, более 12 месяцев или продолжительности обычного производственного цикла.

В составе статьи «Прочие оборотные активы» (строка 1260) бухгалтерского баланса отражены следующие расходы будущих периодов:

таблица 7

Информация о составе расходов будущих периодов

(тыс. руб.)

| Вид расходов | на 31.12.2022г. | на 31.12.2021г. | на 31.12.2020г. |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| <i>1</i> | <i>2</i> | <i>3</i> | <i>4</i> |
| Платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации краткосрочные | 522 | 922 | 1 000 |
| Итого | 522 | 922 | 1 000 |

11 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 10.12.02. № 126н.

Выданные долгосрочные займы отражаются в составе долгосрочных вложений по строке 1170 ББ «Финансовые вложения». По состоянию на 31.12.2022 года остаток по строке 1170 составляет 11 600 тыс. рублей. По указанным финансовым вложениям текущая рыночная стоимость не определяется, поскольку финансовые вложения не обращаются на организованном рынке ценных бумаг.

По предоставленным займам оценка по дисконтированной стоимости не производилась.

Финансовые вложения, по которым не определялась текущая рыночная стоимость, оценивались по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы.

Информация о структуре финансовых вложений по их форме и типу эмитентов по состоянию на 31.12.2022г. предоставлена в таблицах 8-9.

таблица 8

Структура финансовых вложений по форме

(тыс. руб.)

| Показатели | Акции | Облигации | Векселя | Прочие | Итого |
|----------------------------------|----------|-----------|----------|---------------|---------------|
| <i>1</i> | <i>2</i> | <i>3</i> | <i>4</i> | <i>5</i> | <i>6</i> |
| Долгосрочные финансовые вложения | - | - | - | 11 600 | 11 600 |
| Первоначальная оценка | - | - | - | 11 600 | 11 600 |
| Всего: | - | - | - | 11 600 | 11 600 |

Структура финансовых вложений по типу эмитента

(тыс. руб.)

| Показатели | Государственные | Муниципальные | Корпоративные | Иностранного эмитента | Итого |
|----------------------------------|-----------------|---------------|---------------|-----------------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Долгосрочные финансовые вложения | - | - | 11 600 | - | 11 600 |
| Первоначальная оценка | - | - | 11 600 | - | 11 600 |
| Всего: | - | - | 11 600 | - | 11 600 |

Выданные краткосрочные финансовые вложения отражаются по строке 1240 ББ «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)». По состоянию на 31.12.2022г. остатки по строке 1240 отсутствуют.

В отчетном и сравнительном периодах Обществом не осуществлялись вложения в долговые ценные бумаги, также не приобретались ценные бумаги и иные финансовые вложения, обремененные залогом.

Срок погашения долгосрочных займов выданных (включая сумму начисленных процентов), установленный в договорах займа от 15.02.2021 года, от 15.03.2019 года составляет:

- в срок не позднее 6 рабочих дней, с даты получения письменного требования Займодавца о возврате займа (всей суммы задолженности по основному долгу или ее части); уплата процентов: не позднее даты полного досрочного возврата займа, в случае досрочного прекращения действующего договора;

- не позднее 14 февраля 2026 года, 15 марта 2024 года, предусмотренного договорами займов, соответственно.

По состоянию на отчетную дату сумма займа по договору № 4910821/0085Д от 15.02.2021 составляет 6 000 тыс. рублей, по договору № 4910019/0205Д от 15.03.2019 составляет 5 600 тыс. рублей.

В 2022 году Общество не заключало новых договоров займа.

Займы выданные номинированы в рублях.

Задолженность по процентам, платежи по которым ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражена по строке 12310 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)» бухгалтерского баланса в размере 12 672 тыс. руб. По состоянию на отчетную дату сумма процентов по договору № 4910821/0085Д от 15.02.2021 составляет 2 927 тыс. рублей, по договору № 4910019/0205Д от 15.03.2019 составляет 9 745 тыс. рублей.

Задолженность по процентам, платежи по которым ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, отражается по строке 12323 «Прочие дебиторы» бухгалтерского баланса. На отчетную дату указанная задолженность отсутствует.

таблица 10

Информация о задолженности по начисленным процентам по выданным займам

(тыс. руб.)

| Виды финансовых вложений | на 31.12.2022г. | на 31.12.2021г. | на 31.12.2020г. |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| <i>1</i> | <i>2</i> | <i>3</i> | <i>4</i> |
| <i>Проценты к получению, платежи по которым ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты</i> | 12 672 | 11 404 | 6 017 |
| Расчеты с единственным участником | 12 672 | 11 404 | 6 017 |
| Всего: | 12 672 | 11 404 | 6 017 |
| <i>Проценты по долгосрочным займам (платежи по которым ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)</i> | - | - | - |
| Расчеты с единственным участником | - | - | - |
| Всего: | - | - | - |

12 Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражены средства Общества на счетах в кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а так же денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами признаны депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств (форма №4) денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011. Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы, отражаются как денежные потоки от текущих операций.

таблица 11

Структура денежных средств и денежных эквивалентов Общества

(тыс. руб.)

| Статьи | на 31.12.2022г. | на 31.12.2021г. | на 31.12.2020г. |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <i>1</i> | <i>2</i> | <i>3</i> | <i>4</i> |
| Расчетные счета, в т.ч. | 15 | 51 | 255 |
| р/сч 40702810003130000027 | 15 | 51 | 255 |
| Спец.счета в банках, в т.ч. | 51 316 | 75 384 | 75 |
| с/с 40702810800088802260 | - | - | 75 |
| с/с 40702810200008802017 | 316 | 384 | - |
| с/сч 42102810303131401473 (депозит) | - | 10 000 | - |
| с/сч 42103810403132801133 (депозит) | - | 65 000 | - |
| с/сч 42102810200110010553 (депозит) | 31 000 | - | - |
| с/сч 42103810800110002012 (депозит) | 20 000 | - | - |
| Итого: | 51 331 | 75 435 | 330 |

13 Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков показана за минусом НДС с авансов выданных, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ. НДС с авансов, подлежащий вычету (не предъявленный к вычету на отчетную дату), отражен в Бухгалтерском балансе по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных.

Общество осуществляет перевод долгосрочной дебиторской и кредиторской задолженности в краткосрочную в момент, когда по условиям договора до погашения задолженности остается 365 дней и менее.

Резерв под обесценение дебиторской задолженности создавался по расчетам с покупателями и заказчиками, другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

Резервы под обесценение дебиторской задолженности создаются по сомнительной дебиторской задолженности, при этом сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Дебиторская задолженность, по которой созданы резервы под обесценение, в бухгалтерском балансе отражена за вычетом этих резервов.

Информация о составе дебиторской задолженности и величине сформированных резервов на отчетные даты предоставлена в таблице 12.

таблица 12

Информация о дебиторской задолженности

(тыс. руб.)

| Наименование | на 31.12.2022г. | на 31.12.2021г. | на 31.12.2020г. |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| <i>1</i> | <i>2</i> | <i>3</i> | <i>4</i> |
| Дебиторская задолженность, всего: | 400 907 | 311 607 | 236 652 |
| Покупатели и заказчики | 377 031 | 297 024 | 225 686 |
| Авансы выданные | 9 188 | 1 544 | 2 904 |
| Прочие дебиторы, в т.ч. | 14 688 | 13 039 | 8 062 |
| Расчеты с разными дебиторами, в т.ч. | 14 688 | 12 892 | 7 668 |
| <i>долгосрочная</i> | <i>12 672</i> | <i>11 404</i> | <i>6 017</i> |
| Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов | - | 147 | 394 |
| Резерв под обесценение дебиторской задолженности в т.ч. | (8 561) | (8 661) | (10 379) |
| Покупатели и заказчики | (7 680) | (8 436) | (9 999) |
| Авансы выданные | - | - | (13) |
| Прочие дебиторы, в т.ч. | (881) | (225) | (367) |
| Расчеты с разными дебиторами | (881) | (225) | (367) |
| Итого отражено в балансе за вычетом резервов: | 392 346 | 302 946 | 226 273 |
| Покупатели и заказчики, в т.ч. | 369 351 | 288 588 | 215 687 |
| <i>долгосрочная</i> | <i>-</i> | <i>-</i> | <i>-</i> |
| Авансы выданные | 9 188 | 1 544 | 2 891 |
| Прочие дебиторы, т.ч. | 13 807 | 12 814 | 7 695 |

| | | | |
|--------------|--------|--------|-------|
| долгосрочная | 12 672 | 11 404 | 6 017 |
|--------------|--------|--------|-------|

Суммы выданных авансов по операционной деятельности отражались в бухгалтерском балансе в разделе «Дебиторская задолженность» за вычетом НДС, перечисленного в составе аванса, и сумм начисленного резерва.

Суммы начисленного резерва под обесценение дебиторской задолженности по авансам выданным отражались за вычетом НДС.

Суммы авансов полученных отражены в бухгалтерском балансе в разделе «Кредиторская задолженность» за вычетом начисленного в отношении них НДС.

Информация о движении дебиторской и кредиторской задолженности за 2021-2022гг. приведена в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» формы «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

14 Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Информация на 31.12.2022 г. о суммах задолженности и переплаты по налогам и сборам, отраженные, соответственно, в бухгалтерском балансе в составе строк 1525 «Задолженность перед государственными внебюджетными фондами», 1526 «Задолженность по налогам и сборам» и 12326 «Прочие дебиторы» бухгалтерского баланса, приведены в таблице 13.

таблица 13

Информация по движению обязательств по налогам и налоговым платежам

(тыс. руб.)

| Показатели | Задолженность на 31.12.2021 | Возникновение обязательств | Погашение обязательств | Задолженность на 31.12.2022 |
|---------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|------------------------|-----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| НДС | 96 743 | 401 675 | (391 654) | 106 764 |
| в т.ч. - основная сумма долга | 96 743 | 401 675 | (391 654) | 106 764 |
| в т.ч. - штрафы и пени | - | - | - | - |
| Налог на прибыль | 1 791 | 45 209 | (46 269) | 731 |
| в т.ч. - основная сумма долга (Кт) | 1 928 | 42 507 | (43 704) | 731 |
| в т.ч. - основная сумма долга (Дт) | (137) | 2 702 | (2 565) | - |
| в т.ч. - штрафы и пени | - | - | - | - |
| Налог на доходы физических лиц | 8 462 | 119 997 | (119 538) | 8 921 |
| в т.ч. - основная сумма долга | 8 462 | 119 992 | (119 533) | 8 921 |
| в т.ч. - штрафы и пени | - | 5 | (5) | - |
| Налог на имущество | - | 1 | (1) | - |
| в т.ч. - основная сумма долга | - | 1 | (1) | - |
| в т.ч. - штрафы и пени | - | - | - | - |
| Транспортный налог | 1 | 13 | (11) | 3 |
| в т.ч. - основная сумма | 1 | 13 | (11) | 3 |
| в т.ч. - штрафы и пени | - | - | - | - |
| ИТОГО по сч. 68, всего: | 106 997 | 566 895 | (557 473) | 116 419 |
| в т.ч. - основная сумма долга (Кт) | 107 134 | 564 188 | (554 903) | 116 419 |
| в т.ч. - основная сумма долга (Дт) | (137) | 2 702 | (2 565) | - |
| в т.ч. - штрафы и пени | - | 5 | (5) | - |
| ИТОГО по сч. 69, всего: | 20 008 | 276 015 | (275 127) | 20 896 |
| в т.ч. основная сумма долга (Кр) | 20 018 | 276 014 | (275 136) | 20 896 |
| основная сумма долга (Дт) | (10) | - | 10 | - |

| | | | | |
|---|----------------|----------------|------------------|----------------|
| штрафы и пени | - | 1 | (1) | - |
| Общая сумма задолженности по сч. 68, 69 всего: | 127 005 | 842 910 | (832 600) | 137 315 |
| в т.ч. - основная сумма долга (Кт) | 127 152 | 840 202 | (830 039) | 137 315 |
| в т.ч. - основная сумма долга (Дт) | (147) | 2 702 | (2 555) | - |
| в т.ч. - штрафы и пени | - | 6 | (6) | - |

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила 116 419 тыс. рублей, задолженность перед государственными внебюджетными фондами 20 896 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

15 Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 10 тыс. рублей.

Резервный и добавочный капитал

Составной частью капитала Общества является резервный капитал. Резервный капитал Общества представляет собой резервный капитал, образованный в соответствии с Уставом Общества (5% уставного капитала). На 31.12.2022г. резервный капитал в размере 1 тыс. рублей сформирован полностью.

Добавочный капитал не создавался.

Чистые активы

По состоянию на 31.12.2022г. чистые активы Общества положительные и составили 136 505 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2021г. чистые активы были отрицательные и составляли (167 732) тыс. рублей. Увеличение чистых активов за отчетный период 304 237 тыс. рублей. Чистые активы Общества на 31.12.2022 г. больше его уставного капитала на 136 495 тыс. рублей.

16 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг признается при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным образом;
- сумма выручки может быть определена с определенной степенью точности;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана) или Общество передало покупателю значительные риски и вознаграждения, связанные с правом собственности на готовую продукцию (товары);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В составе доходов по обычным видам деятельности включены доходы от сдачи имущества в аренду.

Выручка от продажи продукции (товаров, работ, услуг)

По статье «Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за вычетом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)» (стр.2110) отчета о финансовых результатах отражена выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг, являющихся доходами от обычных видов деятельности, исходя из условий заключенных договоров по продаже товаров, продукции, работ, услуг в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Продажа товаров, работ, услуг в 2021-2022 гг. осуществлялась только на внутреннем рынке РФ.

Данные по выручке от реализации продукции (товаров, работ, услуг) по видам продукции (товаров, работ, услуг) предоставлены в таблице 14.

таблица 14

Выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг)

(тыс. руб.)

| Наименование | 2022 год | 2021 год |
|--|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Передача электроэнергии | 1 996 831 | 1 557 638 |
| Технологическое присоединение к электросетям | 30 943 | 13 482 |
| Производство и отпуск тепловой энергии | 438 829 | 423 616 |
| Услуги по водоснабжению | 119 480 | 95 184 |
| Услуги по водоотведению | 99 770 | 88 420 |
| ТО технологического электрооборудования | 564 764 | 473 176 |
| Прочие(нерегулируемые) виды деятельности | 152 402 | 148 028 |
| Итого: | 3 403 019 | 2 799 544 |

Себестоимости реализованной продукции (товаров, работ, услуг)

Общество применяло метод формирования неполной себестоимости продукции (директ-костинг), в связи с чем общехозяйственные и административные расходы полностью списывались на счет учета продаж, т.е. полностью признавались в отчетном периоде, без распределения на остатки незавершенного производства и остатки готовой продукции (за исключением общехозяйственных расходов, непосредственно связанных с приобретением, сооружением или изготовлением активов, которые включались в стоимость активов).

Данные по себестоимости реализованной продукции (товаров, работ, услуг) по видам продукции предоставлены в таблице 15.

таблица 15

Себестоимость реализованной продукции (товаров, работ, услуг)

(тыс. руб.)

| Наименование | 2022 год | 2021 год |
|--|--------------------|--------------------|
| <i>1</i> | <i>2</i> | <i>3</i> |
| Передача электроэнергии | (1 581 947) | (1 467 387) |
| Технологическое присоединение к электросетям | (18 700) | (24 832) |
| Производство и отпуск тепловой энергии | (426 963) | (398 052) |
| Услуги по водоснабжению | (126 335) | (116 993) |
| Услуги по водоотведению | (110 857) | (98 228) |
| ТО технологического электрооборудования | (399 125) | (328 026) |
| Прочие(нерегулируемые) виды деятельности | (131 245) | (121 603) |
| Итого: | (2 795 172) | (2 555 121) |

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров. В соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» такими расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в расходах на реализацию проданной продукции, товаров, работ, услуг полностью в периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расходы по налогу на имущество отражаются на счетах учета затрат (20, 23, 25, 26) и прочих расходов (91) в зависимости от направления использования объектов основных средств и баз распределения.

Информация о расходах по обычным видам деятельности по элементам затрат за 2021-2022 гг. представлена в разделе 6 «Затраты на производство» формы «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах»

Затраты, отраженные по строке 5650 «Прочие затраты» раздела 6 «Затраты на производство» формы «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» по их видам представлены в таблице 16.

таблица 16

Информация о прочих затратах в составе себестоимости по их видам

(тыс. руб.)

| № п/п | Наименование услуг | 2022 год | 2021 год |
|-------|--|--------------------|------------------|
| | Прочие затраты всего, в т.ч. | (1 035 555) | (969 492) |
| 1 | Услуги производственного характера, в т.ч. | (145 842) | (104 309) |
| | капитальный ремонт | (94 183) | (71 944) |
| | текущий ремонт | (10 647) | (2 635) |
| | прочие производственные услуги | (17 231) | (11 307) |
| | услуги по обслуживанию оборудования | (23 781) | (18 423) |
| 2 | Прочие услуги | (223 960) | (216 241) |
| 3 | Арендные платежи | (353 610) | (384 397) |
| 4 | Транспортные услуги | (312 067) | (264 404) |
| 5 | Плата за загрязнение окружающей среды | (75) | (141) |
| 6 | Налог на имущество | (1) | - |

Прочие доходы и расходы

Данные о структуре и суммах прочих доходов и расходов Общества предоставлены в таблице 17.

таблица 17

Структура прочих доходов и расходов Общества

(тыс. руб.)

| Наименование видов доходов/расходов | 2022 год | | 2021 год | |
|---|---------------|-----------------|--------------|-----------------|
| | Доходы | Расходы | Доходы | Расходы |
| <i>1</i> | <i>2</i> | <i>3</i> | <i>4</i> | <i>5</i> |
| Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитной организацией | - | (124) | - | (119) |
| Продажа ТМЦ | - | - | 402 | - |
| Штрафы и пени | 3 397 | (380) | 940 | (524) |
| Выбытие оборотных и внеоборотных активов (списание) | - | (292) | - | (890) |
| Прочие налоги | - | (6) | - | (1) |
| Резерв под обесценение дебиторской задолженности | 5 240 | (4 697) | 3 544 | (6 035) |
| Возмещение судебных расходов | 14 | - | - | - |
| Командировочные расходы | - | (3) | - | (19) |
| Доходы за счет финансирования из бюджета (ФСС) | 397 | - | 650 | - |
| Списание кредиторской задолженности | 1 | - | 8 | - |
| Прибыль и убытки прошлых лет | 901 | (96) | 113 | (325) |
| Расходы социального характера | - | (8 803) | - | (11 073) |
| Расходы на благотворительность | - | (76) | - | (76) |
| Доходы, связанные с реализацией неискл. прав НМА | 61 | (71) | - | - |
| Излишки, выявленные при инвентаризации | 700 | - | - | - |
| Расходы, связанные с пандемией коронавирусной инфекции | - | (355) | - | (15 663) |
| Доходы от материальных ценностей, остающихся при ремонте и ликвидации активов | 774 | - | 247 | - |
| Прочие доходы и расходы | 165 | (385) | 18 | (552) |
| Итого | 11 650 | (15 288) | 5 922 | (35 277) |

В 2022 году Обществом получен доход в виде процентов по займам в сумме 1 268 тыс. рублей, процентов по депозитам в сумме 2 301 тыс. рублей, и процентов, начисленных на остаток суммы на расчетном счете 29 тыс. рублей.

В составе процентов к уплате в отчетном периоде Общество отражало проценты, начисленные по обязательству по аренде. Сумма начисленных процентов к уплате составила (3 063) тыс. рублей.

Нераспределенная прибыль

Величина нераспределенной прибыли прошлых лет на начало отчетного периода составила (167 743) тыс. рублей, на конец периода составила 135 975 тыс. рублей.

Прибыль, полученная по итогам 2021 года в размере 15 438 тыс. руб. решением единственного участника Общества была распределена на погашение убытков предыдущего периода.

В связи с изменением учетной политики Общества была произведена корректировка нераспределенной прибыли прошлых лет в размере 12 178 тыс. рублей (раздел 3 таб.1)

По итогам 2022 года получена прибыль в размере 303 718 тыс. рублей.

Доходы будущих периодов

Доходы будущих периодов признаются в момент поступления денежных средств, иного имущества либо имущественных прав. При поступлении активов, отличных от денежных средств, их оценка производится по справедливой (текущей рыночной) стоимости.

В 2022 году на счете 98 «Доходы будущих периодов» отражались суммы финансирования, выделенные Фондом социального страхования РФ на приобретение СИЗ и санаторно-курортного лечения. При этом, размер доходов будущих периодов на счете 98 определялся в зависимости от времени фактически произведенных расходов и даты принятия решения ФСС РФ о выделении средств.

Доходы будущих периодов списывались на прочие доходы по мере отражения в составе затрат расходов по услугам и запасам, приобретение которых профинансировано за счет средств ФСС.

Кроме того, в составе доходов будущих периодов отражались суммы реализации неисключительных прав пользования НМА по договорам, срок предоставления прав по которым превышает 12 месяцев. Списание таких доходов будущих периодов происходило ежемесячно равными долями, пропорционально сроку, на который предоставлены неисключительные права.

таблица 18

Информация о сумме и движении доходов будущих периодов

(тыс. руб.)

| Вид доходов будущих периодов | Сальдо на 31.12.2021г. | Поступило доходов | Признано в качестве дохода текущего периода | Сальдо на 31.12.2022г. |
|--|------------------------|-------------------|---|------------------------|
| <i>1</i> | <i>2</i> | <i>3</i> | <i>4</i> | <i>5</i> |
| 2022 год | | | | |
| Доходы за счет бюджетного финансирования, по которым были приобретены услуги | - | 865 | (346) | 519 |
| Доходы, полученные по договорам реализации неисключительных прав пользования НМА | - | 706 | (179) | 527 |
| Итого | - | 1 571 | (525) | 1 046 |
| 2021 год | | | | |
| Доходы за счет бюджетного финансирования, по которым были приобретены услуги | - | 650 | (650) | - |
| Итого | - | 650 | (650) | - |

17 Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

Учет налога на прибыль ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002г. № 114н.

Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль ежемесячно.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражались развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Сумма текущего налога на прибыль производится на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Расчет и квалификация разниц производятся в отношении изменения стоимости активов и обязательств, отраженной в бухгалтерском и налоговом учете - на отчетную дату, после отражения в бухгалтерском и налоговом учете всех показателей, оказывающих влияние на стоимость активов и обязательств.

Ставка расчета отложенных активов обязательств составляла 20%.

Сумма условного расхода по налогу на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли по Обществу за 2022г. составила 77 959 тыс. рублей ($389\,795 * 20\% = 77\,959$ тыс. рублей)

таблица 19

Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах и постоянных налоговых расходах и доходах

(тыс. руб.)

| Наименование | Остаток на начало периода | Возникло (начислено) за отчетный период | Погашено (списано) за отчетный период | Остаток на конец периода |
|------------------------------------|---------------------------|---|---------------------------------------|--------------------------|
| Отложенные налоговые обязательства | (14 473) | (659) | 3 143 | (11 989) |
| Отложенные налоговые активы | 95 907 | 18 878 | (62 347) | 52 438 |
| Постоянный налоговый расход | X | 8 118 | X | X |

В связи с вступлением в действие ФСБУ 06/2020 и ФСБУ 25/2018 и внесением корректировок в данные бухгалтерского учета за счет счета 84-01 было изменено начальное сальдо по отложенным налоговым обязательствам к увеличению на сумму 11 927 тыс. руб., по отложенным налоговым активам на сумму 8 883 тыс. руб.

С учетом корректировок доходов/расходов, относящихся к 2021 году, отраженных в бухгалтерском учете в 2022 году до наступления срока предоставления налоговой декларации по налогу на прибыль за 2021 год до 28.03.2022, сумма налога к уменьшению составила 338 тыс. руб., откорректирован отложенный налоговый актив в части «Налогового убытка, отложенного на будущее (убыток от результатов деятельности Общества)» к увеличению на сумму 338 тыс. руб.

Информация об уменьшении налога на прибыль в размере 338 тыс. руб. отражалась по строке 2425 «Налог на прибыль прошлых лет, доначисленный в текущем году» Отчета о финансовых результатах.

Информация о вычитаемых временных разницах по видам, которые приводят к образованию отложенного налога на прибыль, уменьшающие бухгалтерскую прибыль отчетного периода для целей налогообложения в 2022 году, предоставлена в таблице 20.

таблица 20

Информация о вычитаемых временных разницах по видам

(тыс. руб.)

| Наименование вычитаемой временной разницы | Сумма возникших вычитаемых временных разниц | Сумма уменьшения (погашения) вычитаемых временных разниц |
|---|---|--|
| доходы и расходы, не включенные в декларации по налогу на прибыль | 61 285 | (55 764) |
| налоговые убытки, отложенные на будущее (убыток от результатов деятельности Общества): | 7 560 | (233 018) |
| в т.ч. налоговые убытки, отложенные на будущее (убыток от результатов деятельности Общества по УНД за 2021 год) | - | (1 690) |
| Обязательное и добровольное страхование | 8 030 | (1 756) |
| расходы будущих периодов (программные продукты, лицензии на программные продукты) | 158 | (214) |
| расходы по предварительно начисленным налогам и арендным платежам | 40 | (40) |
| Расчеты с покупателями и заказчиками (резерв по сомнительным долгам) | 3 686 | (2 435) |
| Резерв на вознаграждение | 2 187 | (2 187) |
| резерв на предстоящую оплату отпусков | 11 440 | (11 128) |
| Финансовые обязательства по лизингу | - | (5 197) |
| Итого: | 94 386 | (311 739) |

Информация о налогооблагаемых временных разницах по видам, обусловленная различиями признания в бухгалтерском и налоговом учетах, предоставлена в таблице 21.

таблица 21

Информация о налогооблагаемых временных разницах по видам

(тыс. руб.)

| Наименование налогооблагаемой временной разницы | Сумма возникших налогооблагаемых временных разниц | Сумма уменьшения (погашения) налогооблагаемых временных разниц |
|---|---|--|
| ОС, полученные в аренду | - | 6 345 |
| расходы по амортизации основных средств | (2 916) | 8 997 |
| резерв на вознаграждение | (373) | 373 |
| Итого: | (3 289) | 15 715 |

Постоянные разницы за 2022 год, возникновение которых связано с различиями в методике признания в бухгалтерском и налоговом учете, предоставлены в таблице 22.

таблица 22

Информация по доходам и расходам, составляющим постоянные разницы в 2022 году

(тыс. руб.)

| наименование | Сумма |
|--|---------------|
| Расходы социального назначения | 35 991 |
| Работы непроизводственного характера | 6 404 |
| Расходы на загрязнение окружающей среды (сверхнормы) | 46 |
| Прибыли / Убытки прошлых лет | 169 |
| Благотворительность | 76 |
| НДС не возмещенный из бюджета | 290 |
| Штрафы, пени (административные нарушения) | 385 |
| Резервы под обесценение дебиторской задолженности (по сомнительным долгам) | (596) |
| Страхование сотрудников | (2 921) |
| Прочие расходы | 746 |
| Итого: | 40 590 |

По данным налогового учета сумма налога на прибыль составила:

таблица 23

(тыс. руб.)

| Наименование показателей | 2022 год | 2021 год |
|--|----------|----------|
| Налог на прибыль без учета отложенного налога на прибыль, в том числе: | 45 430 | 10 441 |
| Текущий налог на прибыль | 45 430 | 10 441 |
| Изменение суммы налога на прибыль: | - | - |
| - к уменьшению за 2021 год по сроку 28.03.2022г. | (338) | - |

18 Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

Сумма дивидендов

Прибыль Общества за 2022 год составляет 303 718 тыс. рублей.

В 2022 году Общество не выплачивало дивиденды.

19 События, произошедшие после отчетной даты

Для целей раскрытия в настоящих пояснениях существенными признаны события, произошедшие после отчетной даты, стоимостная оценка которых составила сумму не менее 1 % от валюты Бухгалтерского баланса (применительно к активам и обязательствам) или 1% от выручки (применительно к доходам/расходам).

20 Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.10.10. № 167н.

Оценочные обязательства

В качестве оценочных обязательств Общество признавало обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать;
- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно (вероятность > 50%);
- величина обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочное обязательство признавалось в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой оценочную величину, необходимую для исполнения (погашения) обязательства в текущей оценке на отчетную дату.

Обоснованность признания и величина оценочного обязательства проверялись в соответствии с графиком проведения инвентаризации, а также при наступлении новых событий, связанных с этим обязательством.

При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы, либо включается в стоимость актива.

Информация о видах оценочных обязательств по состоянию на 31.12.2022 г. и их изменениях за 2022 год предоставлена в таблице 24.

таблица 24

Виды оценочных обязательств и их изменение

(тыс. руб.)

| Источник формирования оценочных обязательств | Вид оценочного обязательства | Остаток на начало периода | Возникло (начислено) в отчетном периоде | Израсходовано в отчетном периоде | Увеличение/уменьшение оценочного обязательства | | Переклассификация (краткосрочная/долгосрочная) | Остаток на конец периода |
|--|--------------------------------|---------------------------|---|----------------------------------|--|---|--|--------------------------|
| | | | | | Амортизация дисконта | Изменения оценочных значений (списана избыточная сумма) | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Долгосрочные оценочные обязательства | | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные оценочные обязательства | | 156 004 | 223 781 | (213 435) | - | (569) | - | 165 781 |
| Расходы по обычным видам | по предстоящей оплате отпусков | 77 647 | 139 720 | (139 408) | - | - | - | 77 959 |

| | | | | | | | | |
|----------------|---|----------------|----------------|------------------|---|--------------|---|----------------|
| деятельность и | по выплате вознаграждений по итогам работы за год | 74 344 | 84 061 | (74 027) | - | (569) | - | 83 809 |
| | по судебным разбирательствам и спорам с налоговыми органами | 4 013 | - | - | - | - | - | 4 013 |
| Итого | - | 156 004 | 223 781 | (213 435) | - | (569) | - | 165 781 |
| Всего | - | 156 004 | 223 781 | (213 435) | - | (569) | - | 165 781 |

Условные обязательства и условные активы

Под условными обязательствами Общество понимало обязательства, возникающие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

К условным обязательствам относились также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий признания оценочного обязательства («вероятность уменьшения экономических выгод») и (или) «обоснование величины обязательства»).

Под условными активами Общество понимало активы, возникающие у Общества вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых у Общества на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих событий, не контролируемых Обществом.

21 Операции со связанными сторонами

Информация приведена в Приложении № 1

22 Информация по прекращаемой деятельности

Общество в 2022 году не заключало сделок по продаже активов, не прекращало исполнения обязательств, относящихся к прекращаемой деятельности.

В Обществе отсутствуют виды деятельности, подлежащие прекращению в будущих периодах.

23 Раскрытие информации о непрерывности деятельности Общества

Чистые активы Общества на 31.12.2022 дату составили 136 505 тыс. рублей, что больше уставного капитала на 136 495 тыс. рублей.

Изменение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 304 237 тыс. рублей. На 31.12.2021г. величина чистых активов Общества составляла (167 732) тыс. рублей.

Общество является действующим, осуществляет расчетные операции, выполняет свои обязательства перед персоналом, бюджетом и кредиторами, представляет налоговую и бухгалтерскую отчетность, уплачивает налоги и не располагает информацией о событиях и условиях, которые могут вызвать значительные сомнения в способности продолжать свою

деятельность непрерывно, в том числе в периоде, следующим за отчетным. Исходя из этого, риски принудительной ликвидации Общества являются минимальными и не имеют неопределённости в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применении допущения в непрерывности деятельности.

24 Прочая информация

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

Основные принципы управления рисками

Политика Общества по управлению рисками разработана с целью выявления и анализа рисков, которым подвергается Общество, установления допустимых предельных значений риска и соответствующих механизмов контроля, а также для мониторинга рисков и соблюдения установленных ограничений. Политика и системы управления рисками регулярно анализируются на предмет необходимости внесения изменений в связи с изменениями рыночных условий и деятельности Общества. Общество устанавливает стандарты и процедуры обучения и управления с целью создания упорядоченной и действенной системы контроля, в которой все работники понимают свою роль и обязанности.

Управление налоговыми рисками

В настоящее время Российское налоговое и таможенное законодательство, находящееся в стадии становления и характеризующееся большим количеством различных налогов и режимов налогообложения, сталкивается с необходимостью реагирования на беспрецедентное санкционное давление некоторых государств. В связи с этим увеличивается частота изменений законодательной базы, а положения налогового законодательства могут содержать неопределённости используемых формулировок, которые могут приводить к различному толкованию одних и тех же положений налогоплательщиками и проверяющими органами (в том числе осуществляющими функции налогового контроля в различных субъектах Российской Федерации). В общем случае в рамках мероприятий налогового контроля проверка правильности исчисления и уплаты налогов может быть осуществлена за период, не превышающий трёх календарных лет, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении налоговой проверки. При этом, при определенных обстоятельствах проверке могут быть подвергнуты и более длительные периоды.

Позиция контролирующих органов также подвержена изменениям с течением времени, в этой связи нельзя исключать риска, что подход к налогообложению операций и деятельности, который не вызывал претензий контролирующих органов в прошлом, может быть оспорен в будущем.

Руководство Общества принимает управленческие решения с учётом действующего налогового законодательства, что подтверждается отсутствием существенных налоговых доначислений за периоды, закрытые налоговыми проверками. В настоящий момент период 2020-2022гг. для большинства компаний Группы остается открытым для налоговой проверки, и Руководство Общества полагает, что оно разумно оценивает потенциальные риски любых возможных доначислений, связанных с такими проверками.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с не взаимозависимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Общество внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако Руководство Общества полагает, что такие налоговые обязательства не окажут существенного влияния на показатели Общества.

Управление финансовыми рисками

Вследствие обострения геополитической ситуации наблюдается существенный рост волатильности на сырьевых и финансовых рынках. В текущих условиях невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность и на каком уровне в конечном итоге стабилизируются ключевые финансовые показатели. Будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать.

Рост рыночных процентных ставок, вызванный в том числе последствиями пандемии, а также потенциальное снижение спроса на нефть в долгосрочной перспективе в связи с планами ряда стран по достижению углеродной нейтральности, были рассмотрены в качестве признаков возможного обесценения внеоборотных активов.

Долгосрочные бизнес-планы (модели) Общества являются основным источником информации для определения ценности от использования активов. Они содержат прогнозы объемов продаж различных видов продукции и услуг, информацию о доходах, расходах и капитальных затратах. При подготовке прогнозов Руководство формирует основополагающие допущения о различных показателях рынка, таких как цены на нефть, ставка инфляции. Допущения формируются на основании долгосрочных прогнозов научно-исследовательских организаций относительно динамики цен на нефть, макроэкономических факторов, таких как инфляция, и тенденций прошлых лет.

Макроэкономические факторы, указанные выше, были учтены при пересмотре основных бухгалтерских оценок, используемых при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности, расчет которых зависит от прогнозов цен на нефть, инфляции и рыночных процентных ставок по заимствованиям. Организация продолжает отслеживать развитие макроэкономической ситуации для оценки указанных показателей с достаточной степенью надежности.

Организация осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации. Российская экономика в значительной мере подвержена влиянию мировых цен на нефть и газ. В 2017 - 2019 годах российская экономика демонстрировала признаки восстановления после преодоления экономического спада 2015 и 2016 годов. Развитие пандемии коронавируса (COVID-19) в 2020-2021 годах и принятые в связи с этим меры по недопущению распространения коронавирусной инфекции привели наряду с прочими факторами к резкому снижению цен на нефть и обесценению российского

рубля. Некоторые принятые меры были впоследствии смягчены, но по состоянию на 31 декабря 2021г. уровень распространения инфекции оставался высоким. В 2022 году экономика Российской Федерации продемонстрировала положительную динамику восстановления от пандемии.

В 2022 году рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Данная экономическая среда оказывает влияние на деятельность и финансовое положение Общества.

В 2014 году США, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели санкции в отношении российского энергетического сектора, которые частично применимы и к Организации. В августе 2018 года США подписали закон, предусматривающий введение дополнительных санкций против Российской Федерации. По оценке руководства, введенные санкции не оказывают существенного влияния на деятельность Общества.

В настоящее время Общество продолжает оценку влияния новых санкций на деятельность Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Однако руководство уверено, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

Вопросы защиты окружающей среды

Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств.

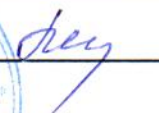
Страхование

Общество продолжает заниматься страхованием сотрудников, имущества, грузов и строительно-монтажных работ.

Руководитель


В.А. Мажурин

Главный бухгалтер


Н.В. Иванова (дов. № 11-юр от 28.12.2022г)

« 31 »

01
2023г.





ЗГД по ЭИФ
ИГНАТЕНКО С.М.
ДОВ. №4-ЮР ОТ 26.12.22

Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах»

Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Суммы операций и остатков по группам связанных сторон, а также суммы остатков по расчетам со связанными сторонами по состоянию на конец периода и на начало года указаны в таблицах ниже.

Данные об операциях со связанными сторонами – с преобладающими (участвующими) обществами и с прочими связанными сторонами, раскрыты в зависимости от характера взаимоотношений между связанными сторонами и Обществом, и представлены в таблицах 25-28.

Преобладающие (участвующие) Общества

Операции по группе связанных сторон категории «преобладающие (участвующие) Общества»:

таблица 25
(тыс. руб.)

| Виды операций со связанными сторонами | Объем операций за 2022г. | Объем операций за 2021г. |
|---|--------------------------|--------------------------|
| <i>1</i> | <i>2</i> | <i>3</i> |
| Приобретение и продажа товаров, работ, услуг: | 1 027 714 | 988 968 |
| Реализация товаров, работ, услуг (без НДС) | 1 030 658 | 991 253 |
| <i>Передача электроэнергии</i> | - | 85 145 |
| <i>Водоснабжение и водоотведение</i> | 105 073 | 84 679 |
| <i>Производство и отпуск тепловой энергии</i> | 250 258 | 241 694 |
| <i>Техобслуживание электрооборудования</i> | 632 134 | 537 435 |
| <i>Прочая реализация</i> | 43 193 | 42 300 |
| Покупка товаров, работ, услуг | (2 944) | (2 285) |
| <i>Прочие работы и услуги</i> | (2 944) | (2 285) |
| Приобретение основных средств и других активов | (28 118) | (28 759) |
| <i>Покупка нефти, газа, воды на технологические нужды</i> | (28 118) | (28 759) |
| Аренда имущества и предоставление имущества в аренду | (352 750) | (375 300) |
| <i>Доходы от сдачи имущества в аренду</i> | - | - |
| <i>Расходы, связанные с привлечением имущества в аренду</i> | (352 750) | (375 300) |
| Прочие операции (претензии, штрафы) | - | (400) |
| Финансовые операции | 1 268 | 12 815 |
| <i>Предоставление долгосрочных процентных займов</i> | - | (86 000) |
| <i>Предоставление краткосрочных процентных займов</i> | - | (114 572) |
| <i>Возврат процентных займов</i> | - | 208 000 |
| <i>Проценты к получению начисленные</i> | 1 268 | 5 387 |
| <i>Проценты по займам полученные (возврат по договорам займа)</i> | - | - |
| <i>Дивиденды уплаченные</i> | - | - |

Информация об остатках задолженности по расчетам с преобладающими (участвующими) Обществами по состоянию на 31 декабря 2020-2022 гг.:

таблица 26

Задолженность по расчетам с преобладающими (участвующими) Обществами
(тыс. руб.)

| Виды активов и обязательств | Задолженность на 31.12.2022 | Задолженность на 31.12.2021 | Задолженность на 31.12.2020 |
|-----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <i>1</i> | <i>2</i> | <i>3</i> | <i>4</i> |
| Активы | 277 990 | 194 379 | 135 729 |
| Дебиторская задолженность, в т.ч. | 266 390 | 182 779 | 116 701 |
| - долгосрочная | 12 672 | 11 404 | 6 017 |
| - Авансы выданные | 10 554 | 887 | 1772 |
| Долгосрочные финансовые вложения | 11 600 | 11 600 | - |
| Краткосрочные финансовые вложения | - | - | 19 028 |
| Обязательства | (42 791) | (372 420) | (337 153) |
| Кредиторская задолженность | (42 791) | (372 420) | (337 153) |

По условиям договоров с преобладающими (участвующими) Обществами, возврат Обществу долгосрочных займов (включая сумму начисленных процентов), предусмотрен условиями:

- в срок не позднее 6 рабочих дней, с даты получения письменного требования Займодавца о возврате займа (всей суммы задолженности по основному долгу или ее части); уплата процентов: не позднее даты полного досрочного возврата займа, в случае досрочного прекращения действующего договора;

- по истечению 5 лет после даты договора, либо даты дополнительного соглашения к договору.

По операциям со связанными сторонами - преобладающими (участвующими) Обществами установлена денежная форма расчетов.

Прочие связанные стороны

В данной группе раскрыта информация по операциям с обществами, входящими в периметр консолидации группы, кроме операций, отраженных в предыдущих пунктах раздела «Операции со связанными сторонами» (дочерние общества, преобладающие (участвующие) общества).

Информация об операциях по группе связанных сторон категории «прочие связанные стороны» группы:

таблица 27
(тыс. руб.)

| Виды операций со связанными сторонами | Объем операций за 2022г. | Объем операций за 2021г. |
|---|--------------------------|--------------------------|
| <i>1</i> | <i>2</i> | <i>3</i> |
| Приобретение и продажа товаров, работ, услуг | (37 594) | (19 197) |
| <i>Реализация товаров, работ, услуг</i> | 51 034 | 39 642 |
| Водоснабжение и водоотведение | 3 443 | 2 840 |
| Производство и отпуск тепловой энергии | 47 145 | 36 522 |
| Техобслуживание электрооборудования | 227 | 87 |
| Прочая реализация | 219 | 193 |
| <i>Покупка товаров, работ, услуг</i> | (88 628) | (58 839) |
| Транспортные услуги | (43 347) | (45 865) |
| Бухгалтерские услуги | (26 691) | (12 879) |
| Прочие работы, услуги | (18 590) | (95) |
| Приобретение и продажа основных средств и других активов | - | - |
| Аренда имущества и предоставление имущества в аренду | (800) | (966) |
| Доходы от сдачи имущества в аренду | - | - |
| Расходы, связанные с привлечением имущества в аренду | (800) | (966) |
| Финансовые операции | 25 | 35 |
| Доходы по штрафам, пени за нарушение договоров | 25 | 35 |

Информация об остатках задолженности по расчетам прочими связанными сторонами по состоянию на 31 декабря 2020-2022 гг.:

таблица 28

Задолженность по расчетам с прочими связанными сторонами

(тыс. руб.)

| Виды активов и обязательств | Задолженность на 31.12.2022 | Задолженность на 31.12.2021 | Задолженность на 31.12.2020 |
|------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <i>1</i> | <i>2</i> | <i>3</i> | <i>4</i> |
| Активы | 4 029 | 3 168 | 3 533 |
| Дебиторская задолженность, в т.ч. | 4 029 | 3 168 | 3 533 |
| - долгосрочная | - | - | - |
| - Авансы выданные | - | - | - |
| Долгосрочные финансовые вложения | - | - | - |
| Краткосрочные финансовые вложения | - | - | - |
| Обязательства | (11 220) | (6 833) | (3 103) |
| Кредиторская задолженность, в т.ч. | (11 220) | (6 833) | (3 103) |
| - Авансы полученные | (1 067) | (388) | - |

Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу и прочих операциях, проведенных с основным управленческим персоналом.

В таблице 29-31 раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных основному управленческому персоналу – единоличному исполнительному органу Общества и заместителям генерального директора, и прочих операциях, имевших место у Общества с указанным персоналом:

- Генеральному директору;
- Заместителю генерального директора - Главному инженеру;
- Заместителю генерального директора по экономике и финансам;

- Заместителю генерального директора по экономической безопасности;
- Заместителю генерального директора по обеспечению производства;
- Заместителю генерального директора по ПБОТОС.

таблица 29

**Вознаграждения, выплаченные в 2022 году по группе связанных сторон
«Управленческий персонал»**

(тыс. руб.)

| Виды вознаграждений | Сумма за 2022 г. | Сумма за 2021 г. |
|--|------------------|------------------|
| <i>1</i> | <i>2</i> | <i>3</i> |
| Краткосрочные вознаграждения | 33 742 | 33 366 |
| Оплата труда за отчетный период с учетом налога на доходы физических лиц | 19 671 | 19 244 |
| Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период | 5 666 | 5 530 |
| Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде | 3 405 | 3 690 |
| Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала (путевки в санаторий) | 20 | 81 |
| Иные краткосрочные вознаграждения (годовое вознаграждение) | 4 980 | 4 821 |

таблица 30

Вознаграждения, подлежащие выплате после 2022 года по группе связанных сторон «Управленческий персонал»:

(тыс. руб.)

| Виды вознаграждений | Сумма |
|--|---------------|
| <i>1</i> | <i>2</i> |
| Краткосрочные вознаграждения | 11 599 |
| Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период | 2 638 |
| Начисленные оценочные обязательства по отпускам | 3 191 |
| Иные краткосрочные вознаграждения (годовое вознаграждение) | 5 770 |

Операции по группе связанных сторон категории «Управленческий персонал»:

таблица 31

(тыс. руб.)

| Виды операций | Объем операций за отчетный период | Объем операций за предыдущий год |
|---|-----------------------------------|----------------------------------|
| <i>1</i> | <i>2</i> | <i>3</i> |
| <i>Приобретение и продажа товаров, работ, услуг</i> | - | - |
| <i>Реализация товаров, работ, услуг</i> | - | - |
| <i>Приобретение и продажа основных средств и других активов</i> | - | - |
| <i>Аренда имущества и предоставление имущества в аренду</i> | 48 | 49 |
| <i>Доходы от сдачи имущества в аренду</i> | 48 | 49 |