

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

	Форма по ОКУД	Коды		
		0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация Общество с ограниченной ответственностью "Квадра-Энергосбыт"	по ОКПО			
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7107536816		
Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией	по ОКВЭД 2	35.14		
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес) 300012, Тульская обл, Тула г., Тимирязева ул., д. № 99В, оф. 203				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "ФБК"				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7701017140		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1027700058286		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.1	Основные средства	1150	447	1 090	1 304
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
3.8	Отложенные налоговые активы	1180	646	493	355
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 093	1 583	1 659
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.2	Запасы	1210	45	70	5
	в том числе:				
	Сырье и материалы	1211	45	70	5
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3.4	Дебиторская задолженность	1230	206 029	128 782	107 948
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1231	1 466	2 183	5 322
	Расчеты с покупателями и заказчиками	1232	204 562	126 599	102 626
	Прочие дебиторы	1233	1	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 544	1 523	6 101
	в том числе:				
	Расчетные счета	1251	6 544	1 523	6 101
	Прочие оборотные активы	1260	20	18	22
	Итого по разделу II	1200	212 638	130 393	114 076
	БАЛАНС	1600	213 731	131 976	115 735

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	48 785	60 755	44 706
	Итого по разделу III	1300	48 795	60 765	44 716
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
3.8	Отложенные налоговые обязательства	1420	25	13	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	25	13	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
3.5	Кредиторская задолженность	1520	161 680	68 734	69 244
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1521	148 226	58 025	60 978
	Расчеты с покупателями и заказчиками	1522	4 898	222	-
3.6	Расчеты по налогам и сборам	1523	7 303	9 817	7 577
3.6	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1524	1 223	245	264
	Расчеты с персоналом по оплате труда	1525	30	425	425
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.7	Оценочные обязательства	1540	3 231	2 464	1 775
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	164 911	71 198	71 019
	БАЛАНС	1700	213 731	131 976	115 735

Руководитель

(подпись)



Костюкова Ольга Владимировна

(расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

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

		Коды		
		0710002		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2022
Организация Общество с ограниченной ответственностью "Квадра-Энергосбыт"	по ОКПО			
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7107536816		
Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией	по ОКВЭД 2	35.14		
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	1 730 100	1 704 160
	Себестоимость продаж	2120	(1 648 334)	(1 606 925)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	81 766	97 235
	Коммерческие расходы	2210	(20 161)	(19 188)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	61 605	78 047
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	213	672
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	56	141
	Прочие расходы	2350	(949)	(2 570)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	60 925	76 290
	Налог на прибыль	2410	(12 362)	(15 757)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(12 504)	(15 882)
	отложенный налог на прибыль	2412	142	125
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	48 563	60 533

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	48 563	60 533
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Костюкова Ольга Владимировна

(расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2022 г.

Коды	
0710004	
31	12 2022
7107536816	
35.14	
12300	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Квадра-Энергосбыт"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Торговля электроэнергией**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

ответственностью

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	10	-	-	-	44 706	44 716
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	60 533	60 533
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	60 533	60 533
переоценка имущества	3212	X	X	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	X	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	-	X	X
увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	-	-	-
3216	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(44 484)	(44 484)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
3222	X	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3223	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3224	-	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3225	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3226	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3227	X	X	X	X	(44 484)	(44 484)
дивиденды							

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. За 2022 г.	3200	10	-	-	-	60 755	60 765
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	48 563	48 563
В том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	48 563	48 563
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(60 533)	(60 533)
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	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(60 533)	(60 533)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	10	-	-	-	48 785	48 795

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
		На 31 декабря 2020 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
Капитал - всего				
до корректировок	3400	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-
по другим статьям капитала				
до корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	48 795	60 765	44 716



Руководитель _____ Костюкова Ольга Владимировна
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

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

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Квадра-Энергосбыт"	Форма по ОКУД	0710005		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Вид экономической деятельности	Торговля электроэнергией	по ОКПО	7107536816		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	ИНН	35.14		
Единица измерения:	в тыс. рублей	ОКВЭД 2	12300	16	
		по ОКОПФ / ОКФС			
		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 672 043	1 683 556
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 669 807	1 682 746
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	2 236	810
Платежи - всего	4120	(1 606 411)	(1 643 584)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 572 670)	(1 606 501)
в связи с оплатой труда работников	4122	(14 889)	(15 083)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(14 834)	(15 405)
прочие платежи	4129	(4 018)	(6 595)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	65 632	39 972
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(78)	(65)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(78)	(65)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(78)	(65)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(60 533)	(44 485)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	(60 533)	(44 485)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(60 533)	(44 485)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	5 021	(4 578)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 523	6 101
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	6 544	1 523
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Костюкова Ольга Владимировна
(расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «КВАДРА-ЭНЕРГОСБЫТ»
ЗА 2022 ГОД**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Квадра-Энергосбыт» (далее - ООО «Квадра-Энергосбыт» или Общество), было учреждено 14 июня 2012 года как дочернее общество АО «Квадра». До 19 марта 2013 года Общество имело наименование Общество с ограниченной ответственностью «Тульская теплосетевая компания» (ООО «Тульская ТСК»).

ООО «Квадра-Энергосбыт» ведет деятельность по торговле электрической энергией на розничном и оптовом рынках, которая в 2022 году не подлежит лицензированию. Общество является членом Некоммерческого партнерства «Совет рынка по организации эффективной системы оптовой и розничной торговли электрической энергии и мощностью».

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации. Общество зарегистрировано по адресу: ул. Тимирязева, д. 99в, офис 203, г. Тула, Тульская область, Российская Федерация, 300012. Вся операционная деятельность Общества осуществляется по его месту нахождения.

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом Общества составляет 10 тыс.руб.

Учредители Общества: Акционерное общество «Квадра – Генерирующая компания» (АО «Квадра») - 100%. До 02 марта 2023 года АО «Квадра» имело форму публичного акционерного общества (ПАО).

На основании Решения единственного участника Общества от 29 апреля 2022 года № 122 о распределении чистой прибыли Общества по результатам 2021 отчетного года в пользу АО «Квадра», в 2022 году единственному участнику Общества выплачены дивиденды в размере 60 533 тыс. руб. (в 2021 году – 44 485 тыс. руб.).

Среднегодовая численность работников ООО «Квадра-Энергосбыт» в 2022 году составила 5 человек (в 2021 году: 5 человек, в 2020 году: 5 человек).

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор, избрание которого отнесено к компетенции Общего собрания участников Общества. Генеральный директор избирается большинством голосов Общего собрания участников Общества.

Генеральным директором Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года являлся Новый Александр Викторович. Решением единственного участника Общества от 09 декабря 2022 года № 126 прекращены его полномочия.

Решением единственного участника Общества от 09 декабря 2022 года № 127 с 10 декабря 2022 года избрана Генеральным директором Общества Костюкова Ольга Владимировна. Генеральным директором Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года является Костюкова Ольга Владимировна.

1.2. Информация об аудиторе

Утверждение аудитора Общества отнесено к компетенции Общего собрания участников Общества.

Решением единственного участника Общества от 17 июня 2022 года № 123 аудитором бухгалтерской отчетности ООО «Квадра-Энергосбыт» за 2022 год утверждено Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»).

1.3. Условия осуществления деятельности

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам, и особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований.

Общество осуществляет свою деятельность в условиях геополитической напряженности в мире, обострившейся в феврале 2022 года.

Обострение геополитической напряженности привело к колебанию валютных обменных курсов по сравнению с обменными курсами, действовавшими на конец 2021 года, ключевой ставки Банка России, цен на нефть и газ, и к падению российского фондового рынка. На товарных рынках также наблюдается повышенная волатильность.

Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе быстрых платежей SWIFT (СВИФТ).

Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении деловой активности организаций, работающих в России и с Россией, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным.

Мы подтверждаем, что исходя из нашего текущего понимания ситуации, специальная военная операция на территории Украины, а также дополнительные санкции, введенные со стороны иностранных государств, не вызывают значительных сомнений в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты, и не приводят к значительным изменениям балансовой стоимости или классификации активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим сотрудникам. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года, Положения по бухгалтерскому учету (далее «ПБУ») 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 6 октября 2008 года № 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29 июля 1998 года № 34н.

Бухгалтерская отчетность ООО «Квадра-Энергосбыт» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.2. Применимость допущения непрерывности деятельности

Общество будет 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.

Общество не планирует прекращать свою деятельность.

Прекращенных операций в 2022 году в Обществе не осуществлялось.

По состоянию на 31 декабря 2022 года, 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года отсутствовал дефицит оборотного капитала Общества.

2.3. Учет краткосрочных и долгосрочных активов и обязательств

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию (получению) в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.4. Основные средства и капитальные вложения

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

В составе основных средств отражаются земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и способные приносить Обществу экономические выгоды в будущем

Обществом установлены следующие виды и группы основных средств:

Вид основных средств	Группа основных средств
Здания	Здания производственного назначения
	Здания административные
Сооружения	Передаточные устройства
	Прочие сооружения
Машины и оборудование	Машины и оборудование
	Транспортные средства
Другие виды ОС	Вычислительная техника и оргтехника
	Инвентарь, инструмент
	Мебель
	Прочие ОС
Земельные участки	Земельные участки

Затраты на приобретение, создание активов стоимостью не выше лимита в размере 40 тыс. руб. признаются расходами периода, в котором они понесены [ФСБУ 6/2020.5].

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (строительство, изготовление).

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

В бухгалтерской отчетности основные средства отражаются по первоначальной стоимости за вычетом суммы амортизации, накопленной за все время эксплуатации, а также за вычетом обесценения.

После признания все объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится [ФСБУ 6/2020.13].

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Начисление амортизации начинается с месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Амортизация не начисляется по следующим объектам:

- земельным участкам,
- полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса.

Сроки полезного использования объектов основных средств определяются исходя из:

- ожидаемого периода эксплуатации объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, ожидаемого физического износа, зависящего от режима и условий эксплуатации (с учетом информации, указанной в технической документации на объект и фактического периода эксплуатации для объектов, бывших в употреблении),
- по объектам неотделимых капитальных вложений в арендуемые основные средства (не возмещаемые арендодателем) – в течение срока действия договора аренды.

Элементы амортизации объекта основных средств, в том числе сроки полезного использования, ежегодно подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств по состоянию на конец года. Возникающие при этом корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений

Общество при переходе на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» применило «упрощенный переход» (п. 49 ФСБУ 6/2020) с отражением единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств, возникающую в связи с началом применения ФСБУ 6/2020, на конец периода, предшествующего отчетному, и отнесением ее суммы на нераспределенную прибыль.

По результатам пересмотра элементов амортизации основных средств при переходе на ФСБУ 6/2020 «Основные средства», единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств отсутствует.

Прибыль/убыток от выбытия основных средств отражается в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Начисленные до принятия к учету объектов основных средств проценты по кредитам, привлеченным для финансирования приобретения (сооружения) инвестиционных активов, включаются в их первоначальную стоимость. Проценты, начисленные после начала использования объектов, отражаются в отчете о финансовых результатах в составе процентов к уплате.

Ведение бухгалтерского учета объектов бухгалтерского учета аренды осуществляется Обществом в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в следующих случаях:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату получения предмета аренды;
- объектом аренды являются земельные участки под производственными объектами;
- по объектам, полученным в аренду от материнских / дочерних обществ.

Арендные платежи за пользование такими объектами в качестве расходов признаются равномерно (в соответствие с договорами) в течение срока аренды.

Стоимость прав пользования активами погашается посредством начисления амортизации линейным способом. Срок полезного использования устанавливается равным сроку договора аренды.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

Капитальные вложения включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, подлежащие в будущем принятию в состав основных средств, нематериальных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, отражается в составе объектов капитальных вложений.

К капитальным вложениям относятся, в частности, затраты на достройку, дооборудование, модернизацию, реконструкцию, замену частей, ремонт (кроме текущего ремонта, а также неплановых ремонтов, обусловленных поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией основных средств), технические осмотры, техническое обслуживание. [ФСБУ 26/2020.5,16]

В соответствии с п.26 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» Общество применяет настоящий стандарт перспективно - только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

2.5. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

К запасам относятся активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы, которые полностью или частично потеряли свое первоначальное качество отражены по чистой стоимости продажи. На сумму превышения фактической стоимости

таких запасов над чистой стоимостью продажи образуется резерв, относимый на увеличение прочих расходов. При этом стоимость таких запасов отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение.

Выбывающие запасы оцениваются по средней себестоимости каждой единицы на момент списания.

В составе товаров Общество учитывает запасы, приобретенные с целью последующей продажи.

К фактическим затратам на приобретение электрической энергии относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с условиями договоров, заключенных с поставщиками электрической энергии;
- суммы, уплачиваемые сетевым организациям за услуги по передаче электрической энергии (мощности).

При выбытии оценка товаров производится по средней себестоимости.

2.6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году с целью получения доходов в следующих периодах, такие как неисключительные права пользования программными продуктами, страховые платежи, лицензии, и другие, учитываются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются на затраты по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие списанию после окончания года, следующего за отчетным, представляются в бухгалтерском балансе по строке «Прочие внеоборотные активы», а относящиеся к году, следующему за отчетным – по строке «Прочие оборотные активы».

2.7. Учет задолженности покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом налога на добавленную стоимость.

Нереальная к взысканию дебиторская задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на прочие расходы или за счет ранее созданного резерва по сомнительным долгам. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв представляет собой консервативную оценку той части задолженности, в отношении которой, по мнению руководства Общества, существует риск того, что она не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от покупателей и заказчиков, отражаются за вычетом НДС (свернуто).

На отчетную дату просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

2.8. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

2.9. Учет оценочных обязательств

В бухгалтерском учете и отчетности Общества отражаются следующие оценочные обязательства:

- по оплате неиспользованных отпусков;
- по выплате вознаграждений по итогам работы за год в соответствии с действующей в Обществе системой оплаты труда;
- по искам, предъявленным Обществу по существующим на конец отчетного года судебным разбирательствам, когда уменьшение экономических выгод Общества признается вероятным;
- прочие оценочные обязательства при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», в том числе по неурегулированным разногласиям с контрагентами.

2.10. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

2.11. Учет доходов

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Основным видом деятельности Общества является продажа электрической энергии.

К обычным видам деятельности Общества также относятся услуги агента по сопровождению деятельности субъектов оптового и розничного рынков электрической энергии (мощности).

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, по мере отгрузки (перехода права собственности) объектов продажи;
- проценты, полученные по депозитным договорам за каждый истекший месяц в соответствии с условиями договоров;
- имущество, оприходованное при демонтаже основных средств, незавершенного строительства, по факту завершения демонтажа основных средств, незавершенного строительства;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров (соглашений) по мере признания должником или вынесения судом решения о взыскании;
- восстановление ранее признанных резервов в случае их избыточности в текущем периоде;
- прочие доходы, выявленные в отчетном периоде, но относящиеся к прошедшим периодам, – по мере выявления;
- другие поступления (доходы) согласно ПБУ 9/99 «Доходы организации» – по мере возникновения.

2.12. Учет расходов

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактической выплаты денежных средств.

Расходы по основному виду деятельности группируются по следующим основным элементам:

- материальные затраты, в том числе покупная электрическая энергия, сырье, материалы, комплектующие изделия, работы и услуги сторонних организаций производственного характера и другие;
- амортизация основных средств;
- расходы на оплату труда, единовременные поощрительные и другие выплаты, прочие выплаты стимулирующего и компенсационного характера;
- расходы на страховые взносы по обязательному социальному страхованию;
- прочие расходы.

Коммерческие расходы относятся на себестоимость продаж электрической энергии в полной сумме.

В составе прочих расходов Общества признаются:

- расходы от выбытия основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, по мере отгрузки (перехода права собственности) объектов продажи;

- штрафы, пени и неустойки за нарушение условий договоров по мере признания Обществом или вынесения судом решения о взыскании;
- начисление оценочных обязательств и резервов;
- прочие расходы, выявленные в отчетном периоде, но относящиеся к прошедшим периодам по мере выявления;
- другие расходы согласно ПБУ 10/99 «Расходы организации» по мере возникновения.

В отчете о финансовых результатах Общества отражаются развернуто суммы прочих доходов и соответствующие им суммы прочих расходов, за исключением прочих доходов и расходов:

- от продажи имущественных прав, финансовых вложений, выбытия основных средств и прочего имущества при списании;
- по изменению (начислению/восстановлению) резервов;
- по курсовым разницам;
- по прибылям/убыткам прошлых лет.

2.13. Информация по отчетным сегментам

Общество не раскрывает информацию по сегментам, так как управление его деятельностью носит комплексный характер. Основные операции Общества сосредоточены в одном сегменте – торговля электрической энергией (мощностью), обеспечивающем более 99% выручки от реализации продукции (товаров, работ, услуг). Операции и результаты других сегментов Общества являются незначительными и не выделяются в качестве отдельных отчетных сегментов.

2.14. Изменения в учетной политике Общества

При составлении бухгалтерской отчетности за 2022 год Общество применяет новые стандарты бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (приказ Минфина РФ от 17 сентября 2020 года), ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (приказ Минфина РФ от 16 октября 2018 года), переход на данные стандарты осуществлен «упрощенно», а также стандарт ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (приказ Минфина РФ от 17 сентября 2020 года), данный стандарт применяется перспективно.

Влияние перехода Обществом на новые стандарты бухгалтерского учета отражается в бухгалтерской отчетности как корректировка показателей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2021 года.

Корректировка показателей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2021 года вследствие перехода на новые стандарты бухгалтерского учета отсутствует.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД

3.1. Основные средства, незавершенные капитальные вложения

Объекты основных средств по остаточной стоимости и незавершенные капитальные вложения отражены в бухгалтерском балансе Общества по строке 1150 «Основные средства».

Корректировка балансовой стоимости основных средств в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отсутствует, так как накопленная амортизация, рассчитанная в соответствии с ФСБУ 6/2020, исходя из первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, не изменилась по сравнению с фактической накопленной амортизацией на 31 декабря 2021 года.

Основные средства, переданные в аренду и переведенные на консервацию, отсутствуют.

В 2022 году Обществом осуществлены незавершенные капитальные вложения по приобретению вычислительной техники на сумму 78 тыс. руб., а также списаны объекты незавершенного строительства на сумму 375 тыс.руб. (предпроектное обследование системы учета электрической энергии на 47-ми объектах энергопотребления Филиала ПАО «Квадра» - «Белгородская генерация») в связи утратой актуальности создания информационно-измерительного комплекса, отвечающего требованиям оптового рынка электрической энергии, вследствие перевода основных объектов энергопотребления на снабжение электроэнергией от собственной ТЭЦ Филиала.

Авансы (предварительная оплата, задатки), уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений отсутствуют.

В составе арендованных основных средств, числящихся за балансом, по состоянию на 31 декабря 2022 года, на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года – нежилые офисные помещения.

В связи с продлением договора аренды на неопределенный срок, объекты арендованных основных средств не классифицируются как объекты учета аренды в соответствии с п.5 ФСБУ 25/208 «Бухгалтерский учет аренды».

Информация о стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, незавершенные капитальные вложения, а также о движении основных средств по группам

Наличие и движение основных средств

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2022 год	4 393	(3 677)	78	-	-	(347)	-	-	4 471	(4 024)
		2021 год	3 815	(3 399)	578	-	-	(278)	-	-	4 393	(3 677)
в том числе:												
Машины и оборудование	5201	2022 год	4 327	(3 677)	-	-	-	(325)	-	-	4 327	(4 002)
	5211	2021 год	3 815	(3 399)	513	-	-	(278)	-	-	4 327	(3 677)
Вычислительная техника и оргтехника	5202	2022 год	65	-	78	-	-	(22)	-	-	144	(22)
	5212	2021 год	-	-	65	-	-	-	-	-	65	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя		Код	2022 год	2021 год
			(тыс. руб.)	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего		5260	-	513
в том числе:				
ЦСОИ АИИС КУЭ на базе ИИС «Пирамида»		5261	-	513
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:		5270	-	-
в том числе:		5271	-	-

Иное использование основных средств

Наименование показателя		Код	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
			(тыс. руб.)		
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе		5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом		5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе		5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом		5283	1 354	1 354	1 354
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации		5284	-	-	-
Изменение Основные средства, переведенные на консервацию		5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)		5286	-	-	-
		5287	-	-	-

Незавершенные капитальные вложения

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода
			На начало года	затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2022 год	375	78	(375)	(78)	-
	5250	2021 год	888	65	-	(578)	375

3.2. Запасы

В соответствии с учетной политикой Общества поступление товарно-материальных ценностей производилось по фактической себестоимости приобретения.

В составе запасов на отчетную дату товарно-материальных ценностей, находящихся в залоге, у Общества нет.

В составе товаров для перепродажи отражена покупная электрическая энергия (мощность).

Информация о наличии и движении запасов по видам за 2022 год представлена в таблице ниже.

Наличие и движение запасов

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	2022 год	70	-	1 668 366	(1 668 391)	-	X	45	-	
	5420	2021 год	5	-	1 626 179	(1 626 114)	-	X	70	-	
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	2022 год	70	-	127	-	-	(152)	45	-	
	5421	2021 год	5	-	265	-	-	(200)	70	-	
Готовая продукция	5402	2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	2022 год	-	-	1 648 230	(1 647 793)	-	(437)	-	-	
	5423	2021 год	-	-	1 606 926	(1 606 599)	-	(327)	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	2022 год	-	-	-	(437)	-	437	-	-	
	5424	2021 год	-	-	-	(327)	-	327	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	2022 год	-	-	20 009	(20 161)	-	152	-	-	
	5425	2021 год	-	-	18 988	(19 188)	-	200	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5408	2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5428	2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	

3.3. Денежные средства

Остатки денежных средств Общества, находящихся на рублевых счетах, представлены в таблице:

(тыс.руб.)

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Расчетные счета	6 544	1 523	6 101
Итого:	6 544	1 523	6 101

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

Денежные средства на 31 декабря 2022 года размещены в следующих кредитных организациях: Банк ГПБ (АО) и АО «АБ «РОССИЯ».

В 2022 году Общество не осуществляла операции, выраженные в иностранной валюте, оплата по которым подлежит оплате в рублях, и в иностранной валюте.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств. Увязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств представлена в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Показатель	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	6 544	1 523	6 101
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	6 544	1 523	6 101
в том числе:			
Денежные средства	6 544	1 523	6 101
Денежные документы	-	-	-
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов	-	-	-

Расшифровка прочих платежей по текущей деятельности отчета о движении денежных средств (строки 4119 и 4129) представлена ниже

(тыс. руб.)

Строка	Расшифровка	2022 год	2021 год
4119	Проценты к получению	212	672
	Пени, штрафы, неустойки	56	138
	НДС (свернуто)	1 968	-
	Итого:	2 236	810
4129	НДС (свернуто)	-	(3 067)
	Взносы в фонды, партнерства, объединения	(2 573)	(2 324)
	Арендная плата	(337)	(325)
	Расходы на страхование	(74)	(110)
	Командировочные расходы	(63)	(79)
	Оплата услуг кредитных организаций (за исключением процентов к уплате)	(67)	(77)
	Расходы на IT	(48)	(42)
	Работы и услуги производственного характера	(150)	(4)
	Другие расходы	(706)	(567)
	Итого:	(4 018)	(6 595)

3.4. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества отражена краткосрочная дебиторская задолженность.

По состоянию на 31 декабря 2022 года просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Крупнейшим дебитором Общества (покупатели и заказчики) является АО «Квадра». Сумма дебиторской задолженности составляла по состоянию на 31 декабря 2022 года: 194 166 тыс. руб., на 31 декабря 2021 года: 120 415 тыс. руб., на 31 декабря 2020 года: 94 651 тыс. руб.

Дебиторская задолженность

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2022 год	-	-	-	-
	5521	2021 год	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	2022 год	-	-	-	-
	5522	2021 год	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	2022 год	-	-	-	-
	5523	2021 год	-	-	-	-
Прочая	5504	2022 год	-	-	-	-
	5524	2021 год	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2022 год	128 782	-	206 029	-
	5530	2021 год	107 948	-	128 782	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	2022 год	126 599	-	204 562	-
	5531	2021 год	102 626	-	126 599	-
Авансы выданные	5512	2022 год	2 183	-	1 466	-
	5532	2021 год	5 322	-	2 183	-
Прочая	5513	2022 год	-	-	1	-
	5533	2021 год	-	-	-	-
Итого	5500	2022 год	128 782	-	206 029	-
	5520	2021 год	107 948	-	128 782	-

3.5. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества.

По состоянию на 31 декабря 2022 года просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

В 2022 году у Общества отсутствуют заемные средства.

Кредиторская задолженность

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2022 год	-	-
	5571	2021 год	-	-
в том числе:				
кредиты	5552	2022 год	-	-
	5572	2021 год	-	-
займы	5553	2022 год	-	-
	5573	2021 год	-	-
прочая	5554	2022 год	-	-
	5574	2021 год	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2022 год	68 734	161 680
	5580	2021 год	69 244	68 734
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2022 год	58 025	148 226
	5581	2021 год	60 978	58 025
авансы полученные	5562	2022 год	222	4 898
	5582	2021 год	-	222
расчеты по налогам и взносам	5563	2022 год	10 062	8 526
	5583	2021 год	7 841	10 062
кредиты	5564	2022 год	-	-
	5584	2021 год	-	-
займы	5565	2022 год	-	-
	5585	2021 год	-	-
прочая	5566	2022 год	425	30
	5586	2021 год	425	425
Итого	5550	2022 год	68 734	161 680
	5570	2021 год	69 244	68 734

Расшифровка кредиторской задолженности поставщиков и подрядчиков

(тыс. руб.)

Наименование кредитора	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
ПАО «ТНС энерго Воронеж»	57 054	0	0
ООО «НОВИТЭН»	33 922	2 622	9 870
АО «Квадра»	15 843	3 010	2 751
ПАО «Россети Центр»	15 081	4 491	4 242
ООО «СбытЭнерго»	8 645	-	-
АО «АтомЭнергоСбыт»	7 159	5 658	1 129
ООО «РН-Энерго»	3 444	3 012	3 294
АО «ЦФР»	1 274	1 475	878
АО «ТНС энерго Тула»	1 124	723	685
ОАО «Липецкая энергосбытовая компания»	912	1 234	6 023
ООО «РСК»	-	27 737	27 549
ООО «ЕЭС-Гарант»	-	2 263	1 259
АО «Белгородэнергосбыт»	-	2 012	-
Прочие	3 768	3 788	3 298
Итого	148 226	58 025	60 978

3.6. Расчеты по налогам и сборам, по социальному страхованию

(тыс. руб.)

Наименование	Задолженность на 31.12.2021	Начислено / взаимозачет	Уплачено / взаимозачет	Задолженность на 31.12.2022
	(-) - в пользу бюджета; (+) - в пользу Общества	за год (-)	за год (+)	(-) - в пользу бюджета; (+) - в пользу Общества
Налог на доходы физических лиц	(103)	(1 600)	1 699	(4)
Налог на добавленную стоимость	(6 330)	(17 189)	17 273	(6 246)
Налог на прибыль	(3 384)	(12 503)	14 834	(1 053)
Страховые взносы	(245)	(3 053)	2 075	(1 223)
Итого:	(10 062)	(34 345)	35 881	(8 526)

3.7. Оценочные обязательства

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 464	2 749	(1 982)	-	3 231
в том числе: обязательства по оплате неиспользованных отпусков	5701	1 058	1 231	(578)	-	1 711
обязательства по выплате премий и вознаграждений	5702	1 406	1 518	(1 404)	-	1 520

3.8. Налог на прибыль

Величина расхода по налогу на прибыль определена на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, т. е. путем уменьшения прибыли до налогообложения на величину условного расхода, скорректированную на сумму постоянного налогового расхода и суммарного изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отчетного периода (отложенного налога):

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Условный расход по налогу на прибыль	12 186	15 258
Постоянный налоговый расход (по расходам, не учитываемым для целей налогообложения)	176	499
Увеличение (уменьшение) отложенного налогового актива (по обязательствам по отпускам и прочим вознаграждениям)	153	138
Увеличение (уменьшение) отложенного налогового обязательства (по основным средствам, не признаваемым амортизируемым имуществом для целей налогообложения)	(11)	(13)
Текущий налог на прибыль	12 504	15 882
Налог на прибыль	12 362	15 757

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянного налогового расхода, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль – 20%.

Движение отложенных налоговых активов и обязательств

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2021	Начислено	31.12.2022
Отложенные налоговые активы, в .т.ч.	493	153	646
<i>Обязательства по отпускам и прочим вознаграждениям</i>	493	153	646
Отложенные налоговые обязательства, в т.ч.	13	11	24
<i>Амортизация основных средств</i>	13	11	24
Итого отложенный налог на прибыль	480	142	622

Наименование показателя	31.12.2020	Начислено	31.12.2021
Отложенные налоговые активы, в .т.ч.	355	138	493
<i>Обязательства по отпускам и прочим вознаграждениям</i>	355	138	493
Отложенные налоговые обязательства, в т.ч.	-	13	13
<i>Амортизация основных средств</i>	-	13	13
Итого отложенный налог на прибыль	355	125	480

3.9. Выручка и себестоимость продаж

Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг за отчетный и предшествующий периоды составила:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2022 год		2021 год	
	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
Всего	1 730 100	(1 648 334)	1 704 160	(1 606 925)
Выручка от продажи электрической энергии	1 721 092	(1 648 334)	1 703 358	(1 606 925)
Агентское вознаграждение	9 008	-	802	-
Прочие услуги	-	-	-	-

3.10. Коммерческие расходы

(тыс.руб.)

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Материальные затраты	152	200
Расходы на оплату труда	12 625	12 408
Отчисления на социальные нужды	3 214	3 046
Амортизация	347	278
Прочие затраты	3 823	3 256
Итого коммерческие расходы	20 161	19 188

3.11. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

(тыс.руб.)

Наименование показателя	2022год	2021 год
Пени, штрафы, неустойки	56	138
Доходы от оприходования запасов при ремонте основных средств	-	3
Итого	56	141

Прочие расходы

(тыс.руб.)

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Балансовая стоимость списанных НЗС	375	0
Материальная помощь и другие выплаты работникам	300	300
Взнос в СОНО «Российское Газовое Общество»	200	200
Услуги банков	68	75
Невозмещаемый НДС	6	4
Убыток от досрочного предъявления банковских векселей к оплате	0	1 991
Итого	949	2 570

3.12. Обеспечения выданные и полученные

Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей в Обществе отсутствуют.

3.13. Связанные стороны

Единственным участником Общества является Акционерное общество «Квадра-Генерирующая компания» (АО «Квадра»), доля в уставном капитале ООО «Квадра-Энергосбыт» - 100%.

По состоянию на 31 декабря 2021 года крупнейшими акционерами АО «Квадра» являлись: ООО «Группа ОНЭКСИМ» – 54,810761% от общего количества акций (уставного капитала) Общества и ООО «БИЗНЕСИНФОРМ» – 24,746039% от общего количества акций (уставного капитала) Общества (по состоянию на 31 декабря 2020 и 2019 годов: ООО «Группа ОНЭКСИМ» – 50,000173% и ООО «БИЗНЕСИНФОРМ» – 24,746039%).

По состоянию на 31 декабря 2021 единственным участником ООО «Группа ОНЭКСИМ» и ООО «БИЗНЕСИНФОРМ» и, соответственно, конечным бенефициаром являлся г-н Прохоров М.Д.

В январе 2022 года контролирующим акционером АО «Квадра» стало АО «Русатом Инфраструктурные решения», входящее в Государственную корпорацию по атомной энергии «Росатом» (ГК Росатом). Таким образом, по состоянию на 31 декабря 2022 года и за период двенадцать месяцев 2022 года конечной контролирующей стороной является Госкорпорация «Росатом».

В целях раскрытия информации по операциям со связанными сторонами по состоянию на 31 декабря 2022 года и за год, закончившийся в указанную дату, в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», Обществом были выделены следующие группы связанных сторон:

- материнское общество - общество, которому » принадлежит 100% уставного капитала ООО «Квадра-Энергосбыт» (АО «Квадра»);
- другие связанные стороны - общества, находящиеся под контролем ГК Росатом;
- основной управленческий персонал.

Операции и остатки по расчетам со связанными сторонами

Дебиторская задолженность связанных сторон:

(тыс.руб.)

Наименование показателя	31.12.2022		31.12.2021	31.12.2020
	Другие связанные стороны (общества, находящиеся под контролем ГК Росатом)	Материнское общество (АО «Квадра»)	Материнское общество (АО «Квадра»)	Материнское общество (АО «Квадра»)
Продажа электрической энергии	2 122	192 772	120 415	94 651
Агентское вознаграждение	-	1 394	-	-
Прочие доходы	-	-	-	-
Итого	2 122	194 166	120 415	94 651

Вся сумма дебиторской задолженности связанных сторон представляет собой краткосрочную дебиторскую задолженность, подлежащую оплате в соответствии с условиями договоров в течение одного года после отчетной даты. Вся дебиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами и (или) банковскими векселями.

Кредиторская задолженность связанных сторон:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2022		31.12.2021	31.12.2020
	Другие связанные стороны (общества, находящиеся под контролем ГК Росатом)	Материнское общество (АО «Квадра»)	Материнское общество (АО «Квадра»)	Материнское общество (АО «Квадра»)
Приобретение электрической энергии (мощности)	8 145	15 843	2 978	2 720
Авансы полученные за электрическую энергию (мощность)	1 705	-	-	-
Аренда имущества	-	34	32	31
Прочие расходы (дивиденды)	-	-	-	-
Итого	9 850	15 877	3 010	2 751

Вся сумма кредиторской задолженности перед связанными сторонами является краткосрочной и подлежит оплате денежными средствами.

Продажи / доходы по операциям со связанными сторонами без НДС:

(тыс.руб.)

Наименование показателя	2022 год		2021 год
	Другие связанные стороны (общества, находящиеся под контролем ГК Росатом)	Материнское общество (АО «Квадра»)	Материнское общество (АО «Квадра»)
Продажа электрической энергии	11 734	1 454 142	1 536 517
Агентское вознаграждение	-	7 044	-
Прочие доходы	-	13	10
Итого	11 734	1 461 199	1 536 527

Расходы / приобретения по операциям со связанными сторонами без НДС:

(тыс.руб.)

Наименование показателя	2022 год		2021 год
	Другие связанные стороны (общества, находящиеся под контролем ГК Росатом)	Материнское общество (АО «Квадра»)	Материнское общество (АО «Квадра»)
Приобретение электрической энергии (мощности)	108 026	89 661	20 863
Аренда имущества	-	338	326
Прочие расходы (дивиденды)	-	60 533	44 485
Итого	108 026	150 532	65 674

Денежные потоки между Обществом и связанными сторонами

(тыс.руб.)

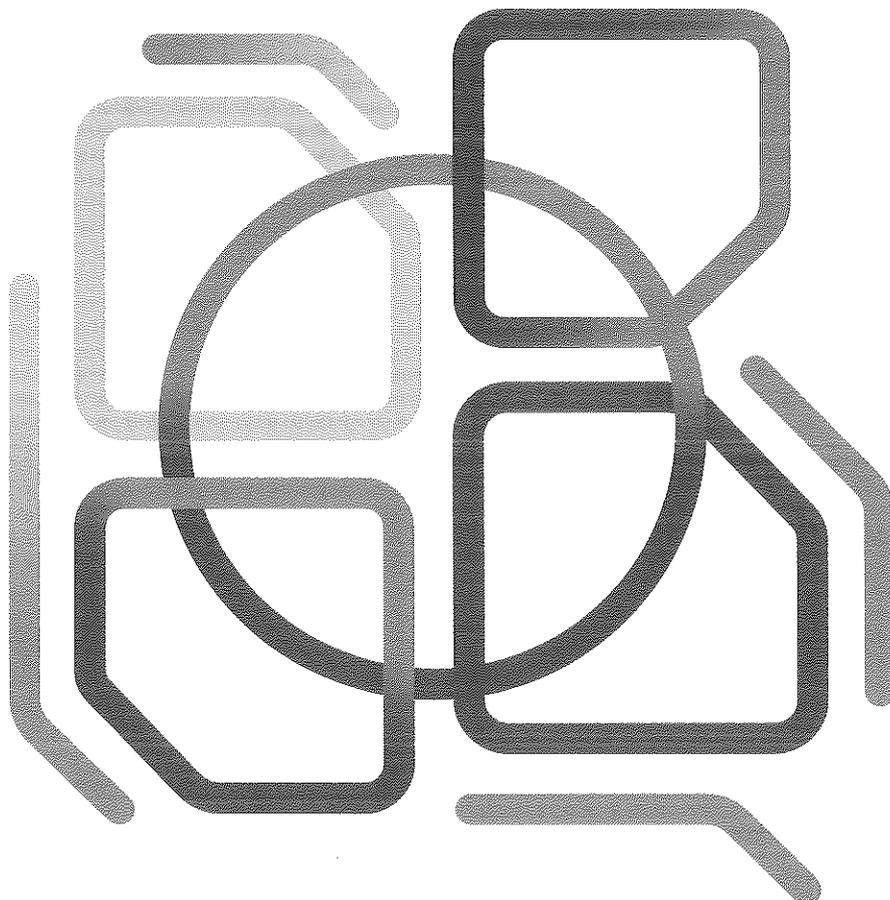
	Код строки	2022 год	2021 год
		Материнское общество (АО «Квадра»)	Материнское общество (АО «Квадра»)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ТЕКУЩЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Поступления - всего	4110	1 737 581	1 821 714
в том числе			
продажа товаров, работ, услуг	4111	1 461 186	1 513 387
Прочие поступления (НДС - свернутый эффект)	4119	276 382	298 483
Прочие поступления (пени, штрафы, неустойки)	4119	13	10
Платежи – всего	4120	(79 277)	(20 972)
в том числе			
поставщикам/подрядчикам за товары, работы, услуги	4121	(79 277)	(20 972)
прочие платежи (НДС - свернутый эффект)	4129		
Сальдо денежных потоков от текущей деятельности	4100	1 658 304	1 800 742

Общество с ограниченной ответственностью
«Квадра-Энергосбыт»

Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности

за период с 01 января по 31 декабря 2022 г.

Москва | 2023



Аудиторское заключение независимого аудитора

Участнику общества с ограниченной ответственностью

«Квадра-Энергосбыт»

Мнение

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

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

Основание для выражения мнения

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

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Квадра-Энергосбыт» за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, был проведен другим аудитором ООО «Тула-Аудит», который выразил немодифицированное мнение в отношении данной отчетности 24 марта 2022 года.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к

соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение, действует от имени
аудиторской организации на основании
доверенности №23/23 от 09.01.2023 г.

Е.А. Валеева
Квалификационный аттестат аудитора
от 30 октября 2012 № 03-000392,
ОРЗН 22006136790

Дата аудиторского заключения
«21» марта 2023 года



Аудируемое лицо

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью
«Квадра-Энергосбыт» (ООО «Квадра-
Энергосбыт»)

Адрес юридического лица в пределах места нахождения юридического лица:

Российская Федерация, Тульская область, г.
Тула, ул. Тимирязева, д. 99 В офис 203

Внесено в Единый государственный реестр
юридических лиц 19 марта 2013 года за
основным государственным регистрационным
номером 1127154018530.

Аудитор

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью
«Финансовые и бухгалтерские консультанты»
(ООО «ФБК»).

Адрес юридического лица в пределах места нахождения юридического лица:

Российская Федерация, 101990, г. Москва,
ул. Мясницкая, д. 44/1, стр. 2АБ.

Внесено в Единый государственный реестр
юридических лиц 24 июля 2002 г. за основным
государственным регистрационным номером
1027700058286.

Основной регистрационный номер записи в
реестре аудиторов и аудиторских организаций
саморегулируемой организации аудиторов
11506030481.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

	Форма по ОКУД	Коды		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация <u>Общество с ограниченной ответственностью "Квадра-Энергосбыт"</u>	по ОКПО			
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7107536816		
Вид экономической деятельности <u>Торговля электроэнергией</u>	по ОКВЭД 2	35.14		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
300012, Тульская обл, Тула г., Тимирязева ул., д. № 99В, оф. 203

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "ФБК"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7701017140
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1027700058286

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.1	Основные средства	1150	447	1 090	1 304
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
3.8	Отложенные налоговые активы	1180	646	493	355
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 093	1 583	1 659
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.2	Запасы	1210	45	70	5
	в том числе:				
	Сырье и материалы	1211	45	70	5
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3.4	Дебиторская задолженность	1230	206 029	128 782	107 948
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1231	1 466	2 183	5 322
	Расчеты с покупателями и заказчиками	1232	204 562	126 599	102 626
	Прочие дебиторы	1233	1	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 544	1 523	6 101
	в том числе:				
	Расчетные счета	1251	6 544	1 523	6 101
	Прочие оборотные активы	1260	20	18	22
	Итого по разделу II	1200	212 638	130 393	114 076
	БАЛАНС	1600	213 731	131 976	115 735

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	48 785	60 755	44 706
	Итого по разделу III	1300	48 795	60 765	44 716
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
3.8	Отложенные налоговые обязательства	1420	25	13	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	25	13	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
3.5	Кредиторская задолженность	1520	161 680	68 734	69 244
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1521	148 226	58 025	60 978
	Расчеты с покупателями и заказчиками	1522	4 898	222	-
3.6	Расчеты по налогам и сборам	1523	7 303	9 817	7 577
3.6	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1524	1 223	245	264
	Расчеты с персоналом по оплате труда	1525	30	425	425
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.7	Оценочные обязательства	1540	3 231	2 464	1 775
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	164 911	71 198	71 019
	БАЛАНС	1700	213 731	131 976	115 735

Руководитель

(подпись)

Костюкова Ольга Владимировна
(расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

		Коды		
		0710002		
		31	12	2022
Организация	<u>Общество с ограниченной ответственностью "Квадра-Энергосбыт"</u>	по ОКПО		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 7107536816		
Вид экономической деятельности	<u>Торговля электроэнергией</u>	по ОКВЭД 2 35.14		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</u>	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ 384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	1 730 100	1 704 160
	Себестоимость продаж	2120	(1 648 334)	(1 606 925)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	81 766	97 235
	Коммерческие расходы	2210	(20 161)	(19 188)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	61 605	78 047
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	213	672
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	56	141
	Прочие расходы	2350	(949)	(2 570)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	60 925	76 290
	Налог на прибыль	2410	(12 362)	(15 757)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(12 504)	(15 882)
	отложенный налог на прибыль	2412	142	125
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	48 563	60 533

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	48 563	60 533
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Костюкова Ольга Владимировна
(расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2022 г.

Коды		
0710004		
31	12	2022
7107536816		
35.14		
12300	16	
384		

форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Квадра-Энергосбыт"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Торговля электроэнергией

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной

ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	10	-	-	-	44 706	44 716
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	60 533	60 533
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	60 533	60 533
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	X
увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(44 484)	(44 484)
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	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(44 484)	(44 484)

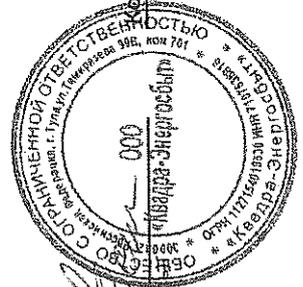
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. За 2022 г.	3200	10	-	-	-	60 755	60 765
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	48 563	48 563
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	48 563	48 563
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица	3315	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(60 533)	(60 533)
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	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(60 533)	(60 533)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	10	-	-	-	48 785	48 795

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	48 795	60 765	44 716



Руководитель _____
 (подпись) *[Handwritten Signature]* Остюкова Ольга Владимировна
 (расшифровка подписи)

21 марта 2023 г. _____

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

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Квадра-Энергосбыт"	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика			по ОКПО	0710005		
Вид экономической деятельности	Торговля электроэнергией		ИНН	31	12	2022
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью		по ОКВЭД 2	7107536816		
Единица измерения:	Частная собственность	в тыс. рублей	по ОКЕИ	35.14		
				12300	16	
				384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 672 043	1 683 556
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 669 807	1 682 746
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	2 236	810
Платежи - всего	4120	(1 606 411)	(1 643 584)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 572 670)	(1 606 501)
в связи с оплатой труда работников	4122	(14 889)	(15 083)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(14 834)	(15 405)
прочие платежи	4129	(4 018)	(6 595)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	65 632	39 972
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(78)	(65)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(78)	(65)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(78)	(65)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(60 533)	(44 485)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	(60 533)	(44 485)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(60 533)	(44 485)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	5 021	(4 578)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 523	6 101
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	6 544	1 523
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Костюкова Ольга Владимировна
(расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «КВАДРА-ЭНЕРГОСБЫТ»
ЗА 2022 ГОД**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Квадра-Энергосбыт» (далее - ООО «Квадра-Энергосбыт» или Общество), было учреждено 14 июня 2012 года как дочернее общество АО «Квадра». До 19 марта 2013 года Общество имело наименование Общество с ограниченной ответственностью «Тулльская теплосетевая компания» (ООО «Тулльская ТСК»).

ООО «Квадра-Энергосбыт» ведет деятельность по торговле электрической энергией на розничном и оптовом рынках, которая в 2022 году не подлежит лицензированию. Общество является членом Некоммерческого партнерства «Совет рынка по организации эффективной системы оптовой и розничной торговли электрической энергии и мощностью».

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации. Общество зарегистрировано по адресу: ул. Тимирязева, д. 99в, офис 203, г. Тула, Тульская область, Российская Федерация, 300012. Вся операционная деятельность Общества осуществляется по его месту нахождения.

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом Общества составляет 10 тыс.руб.

Учредители Общества: Акционерное общество «Квадра – Генерирующая компания» (АО «Квадра») - 100%. До 02 марта 2023 года АО «Квадра» имело форму публичного акционерного общества (ПАО).

На основании Решения единственного участника Общества от 29 апреля 2022 года № 122 о распределении чистой прибыли Общества по результатам 2021 отчетного года в пользу АО «Квадра», в 2022 году единственному участнику Общества выплачены дивиденды в размере 60 533 тыс. руб. (в 2021 году – 44 485 тыс. руб.).

Среднегодовая численность работников ООО «Квадра-Энергосбыт» в 2022 году составила 5 человек (в 2021 году: 5 человек, в 2020 году: 5 человек).

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор, избрание которого отнесено к компетенции Общего собрания участников Общества. Генеральный директор избирается большинством голосов Общего собрания участников Общества.

Генеральным директором Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года являлся Новый Александр Викторович. Решением единственного участника Общества от 09 декабря 2022 года № 126 прекращены его полномочия.

Решением единственного участника Общества от 09 декабря 2022 года № 127 с 10 декабря 2022 года избрана Генеральным директором Общества Костюкова Ольга Владимировна. Генеральным директором Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года является Костюкова Ольга Владимировна.

1.2. Информация об аудиторе

Утверждение аудитора Общества отнесено к компетенции Общего собрания участников Общества.

Решением единственного участника Общества от 17 июня 2022 года № 123 аудитором бухгалтерской отчетности ООО «Квадра-Энергосбыт» за 2022 год утверждено Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»).

1.3. Условия осуществления деятельности

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам, и особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований.

Общество осуществляет свою деятельность в условиях геополитической напряженности в мире, обострившейся в феврале 2022 года.

Обострение геополитической напряженности привело к колебанию валютных обменных курсов по сравнению с обменными курсами, действовавшими на конец 2021 года, ключевой ставки Банка России, цен на нефть и газ, и к падению российского фондового рынка. На товарных рынках также наблюдается повышенная волатильность.

Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе быстрых платежей SWIFT (СВИФТ).

Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении деловой активности организаций, работающих в России и с Россией, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным.

Мы подтверждаем, что исходя из нашего текущего понимания ситуации, специальная военная операция на территории Украины, а также дополнительные санкции, введенные со стороны иностранных государств, не вызывают значительных сомнений в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты, и не приводят к значительным изменениям балансовой стоимости или классификации активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим сотрудникам. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года, Положения по бухгалтерскому учету (далее «ПБУ») 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 6 октября 2008 года № 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29 июля 1998 года № 34н.

Бухгалтерская отчетность ООО «Квадра-Энергосбыт» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.2. Применимость допущения непрерывности деятельности

Общество будет 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.

Общество не планирует прекращать свою деятельность.

Прекращенных операций в 2022 году в Обществе не осуществлялось.

По состоянию на 31 декабря 2022 года, 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года отсутствовал дефицит оборотного капитала Общества.

2.3. Учет краткосрочных и долгосрочных активов и обязательств

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию (получению) в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.4. Основные средства и капитальные вложения

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

В составе основных средств отражаются земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и способные приносить Обществу экономические выгоды в будущем

Обществом установлены следующие виды и группы основных средств:

Вид основных средств	Группа основных средств
Здания	Здания производственного назначения
	Здания административные
Сооружения	Передаточные устройства
	Прочие сооружения
Машины и оборудование	Машины и оборудование
	Транспортные средства
Другие виды ОС	Вычислительная техника и оргтехника
	Инвентарь, инструмент
	Мебель
	Прочие ОС
Земельные участки	Земельные участки

Затраты на приобретение, создание активов стоимостью не выше лимита в размере 40 тыс. руб. признаются расходами периода, в котором они понесены [ФСБУ 6/2020.5].

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

В бухгалтерской отчетности основные средства отражаются по первоначальной стоимости за вычетом суммы амортизации, накопленной за все время эксплуатации, а также за вычетом обесценения.

После признания все объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится [ФСБУ 6/2020.13].

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Начисление амортизации начинается с месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Амортизация не начисляется по следующим объектам:

- земельным участкам,
- полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса.

Сроки полезного использования объектов основных средств определяются исходя из:

- ожидаемого периода эксплуатации объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, ожидаемого физического износа, зависящего от режима и условий эксплуатации (с учетом информации, указанной в технической документации на объект и фактического периода эксплуатации для объектов, бывших в употреблении),
- по объектам неотделимых капитальных вложений в арендуемые основные средства (не возмещаемые арендодателем) – в течение срока действия договора аренды.

Элементы амортизации объекта основных средств, в том числе сроки полезного использования, ежегодно подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств по состоянию на конец года. Возникающие при этом корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений

Общество при переходе на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» применило «упрощенный переход» (п. 49 ФСБУ 6/2020) с отражением единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств, возникающую в связи с началом применения ФСБУ 6/2020, на конец периода, предшествующего отчетному, и отнесением ее суммы на нераспределенную прибыль.

По результатам пересмотра элементов амортизации основных средств при переходе на ФСБУ 6/2020 «Основные средства», единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств отсутствует.

Прибыль/убыток от выбытия основных средств отражается в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Начисленные до принятия к учету объектов основных средств проценты по кредитам, привлеченным для финансирования приобретения (строительства) инвестиционных активов, включаются в их первоначальную стоимость. Проценты, начисленные после начала использования объектов, отражаются в отчете о финансовых результатах в составе процентов к уплате.

Ведение бухгалтерского учета объектов бухгалтерского учета аренды осуществляется Обществом в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в следующих случаях:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату получения предмета аренды;
- объектом аренды являются земельные участки под производственными объектами;
- по объектам, полученным в аренду от материнских / дочерних обществ.

Арендные платежи за пользование такими объектами в качестве расходов признаются равномерно (в соответствии с договорами) в течение срока аренды.

Стоимость прав пользования активами погашается посредством начисления амортизации линейным способом. Срок полезного использования устанавливается равным сроку договора аренды.

Арендные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

Капитальные вложения включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, подлежащие в будущем принятию в состав основных средств, нематериальных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, отражается в составе объектов капитальных вложений.

К капитальным вложениям относятся, в частности, затраты на достройку, дооборудование, модернизацию, реконструкцию, замену частей, ремонт (кроме текущего ремонта, а также неплановых ремонтов, обусловленных поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией основных средств), технические осмотры, техническое обслуживание. [ФСБУ 26/2020.5,16]

В соответствии с п.26 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» Общество применяет настоящий стандарт перспективно - только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

2.5. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

К запасам относятся активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы, которые полностью или частично потеряли свое первоначальное качество отражены по чистой стоимости продажи. На сумму превышения фактической стоимости

таких запасов над чистой стоимостью продажи образуется резерв, относимый на увеличение прочих расходов. При этом стоимость таких запасов отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение.

Выбывающие запасы оцениваются по средней себестоимости каждой единицы на момент списания.

В составе товаров Общество учитывает запасы, приобретенные с целью последующей продажи.

К фактическим затратам на приобретение электрической энергии относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с условиями договоров, заключенных с поставщиками электрической энергии;
- суммы, уплачиваемые сетевым организациям за услуги по передаче электрической энергии (мощности).

При выбытии оценка товаров производится по средней себестоимости.

2.6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году с целью получения доходов в следующих периодах, такие как неисключительные права пользования программными продуктами, страховые платежи, лицензии, и другие, учитываются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются на затраты по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие списанию после окончания года, следующего за отчетным, представляются в бухгалтерском балансе по строке «Прочие внеоборотные активы», а относящиеся к году, следующему за отчетным – по строке «Прочие оборотные активы».

2.7. Учет задолженности покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом налога на добавленную стоимость.

Нереальная к взысканию дебиторская задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на прочие расходы или за счет ранее созданного резерва по сомнительным долгам. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв представляет собой консервативную оценку той части задолженности, в отношении которой, по мнению руководства Общества, существует риск того, что она не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от покупателей и заказчиков, отражаются за вычетом НДС (свернуто).

На отчетную дату просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

2.8. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

2.9. Учет оценочных обязательств

В бухгалтерском учете и отчетности Общества отражаются следующие оценочные обязательства:

- по оплате неиспользованных отпусков;
- по выплате вознаграждений по итогам работы за год в соответствии с действующей в Обществе системой оплаты труда;
- по искам, предъявленным Обществу по существующим на конец отчетного года судебным разбирательствам, когда уменьшение экономических выгод Общества признается вероятным;
- прочие оценочные обязательства при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», в том числе по неурегулированным разногласиям с контрагентами.

2.10. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

2.11. Учет доходов

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Основным видом деятельности Общества является продажа электрической энергии.

К обычным видам деятельности Общества также относятся услуги агента по сопровождению деятельности субъектов оптового и розничного рынков электрической энергии (мощности).

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, по мере отгрузки (перехода права собственности) объектов продажи;
- проценты, полученные по депозитным договорам за каждый истекший месяц в соответствии с условиями договоров;
- имущество, оприходованное при демонтаже основных средств, незавершенного строительства, по факту завершения демонтажа основных средств, незавершенного строительства;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров (соглашений) по мере признания должником или вынесения судом решения о взыскании;
- восстановление ранее признанных резервов в случае их избыточности в текущем периоде;
- прочие доходы, выявленные в отчетном периоде, но относящиеся к прошедшим периодам, – по мере выявления;
- другие поступления (доходы) согласно ПБУ 9/99 «Доходы организации» – по мере возникновения.

2.12. Учет расходов

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактической выплаты денежных средств.

Расходы по основному виду деятельности группируются по следующим основным элементам:

- материальные затраты, в том числе покупная электрическая энергия, сырье, материалы, комплектующие изделия, работы и услуги сторонних организаций производственного характера и другие;
- амортизация основных средств;
- расходы на оплату труда, единовременные поощрительные и другие выплаты, прочие выплаты стимулирующего и компенсационного характера;
- расходы на страховые взносы по обязательному социальному страхованию;
- прочие расходы.

Коммерческие расходы относятся на себестоимость продаж электрической энергии в полной сумме.

В составе прочих расходов Общества признаются:

- расходы от выбытия основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, по мере отгрузки (перехода права собственности) объектов продажи;

- штрафы, пени и неустойки за нарушение условий договоров по мере признания Обществом или вынесения судом решения о взыскании;
- начисление оценочных обязательств и резервов;
- прочие расходы, выявленные в отчетном периоде, но относящиеся к прошедшим периодам по мере выявления;
- другие расходы согласно ПБУ 10/99 «Расходы организации» по мере возникновения.

В отчете о финансовых результатах Общества отражаются развернуто суммы прочих доходов и соответствующие им суммы прочих расходов, за исключением прочих доходов и расходов:

- от продажи имущественных прав, финансовых вложений, выбытия основных средств и прочего имущества при списании;
- по изменению (начислению/восстановлению) резервов;
- по курсовым разницам;
- по прибылям/убыткам прошлых лет.

2.13. Информация по отчетным сегментам

Общество не раскрывает информацию по сегментам, так как управление его деятельностью носит комплексный характер. Основные операции Общества сосредоточены в одном сегменте – торговля электрической энергией (мощностью), обеспечивающем более 99% выручки от реализации продукции (товаров, работ, услуг). Операции и результаты других сегментов Общества являются незначительными и не выделяются в качестве отдельных отчетных сегментов.

2.14. Изменения в учетной политике Общества

При составлении бухгалтерской отчетности за 2022 год Общество применяет новые стандарты бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (приказ Минфина РФ от 17 сентября 2020 года), ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (приказ Минфина РФ от 16 октября 2018 года), переход на данные стандарты осуществлен «упрощенно», а также стандарт ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (приказ Минфина РФ от 17 сентября 2020 года), данный стандарт применяется перспективно.

Влияние перехода Обществом на новые стандарты бухгалтерского учета отражается в бухгалтерской отчетности как корректировка показателей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2021 года.

Корректировка показателей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2021 года вследствие перехода на новые стандарты бухгалтерского учета отсутствует.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД

3.1. Основные средства, незавершенные капитальные вложения

Объекты основных средств по остаточной стоимости и незавершенные капитальные вложения отражены в бухгалтерском балансе Общества по строке 1150 «Основные средства».

Корректировка балансовой стоимости основных средств в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отсутствует, так как накопленная амортизация, рассчитанная в соответствии с ФСБУ 6/2020, исходя из первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, не изменилась по сравнению с фактической накопленной амортизацией на 31 декабря 2021 года.

Основные средства, переданные в аренду и переведенные на консервацию, отсутствуют.

В 2022 году Обществом осуществлены незавершенные капитальные вложения по приобретению вычислительной техники на сумму 78 тыс. руб., а также списаны объекты незавершенного строительства на сумму 375 тыс.руб. (предпроектное обследование системы учета электрической энергии на 47-ми объектах энергопотребления Филиала ПАО «Квадра» - «Белгородская генерация») в связи утратой актуальности создания информационно-измерительного комплекса, отвечающего требованиям оптового рынка электрической энергии, вследствие перевода основных объектов энергопотребления на снабжение электроэнергией от собственной ТЭЦ Филиала.

Авансы (предварительная оплата, задатки), уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений отсутствуют.

В составе арендованных основных средств, числящихся за балансом, по состоянию на 31 декабря 2022 года, на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года – нежилые офисные помещения.

В связи с продлением договора аренды на неопределенный срок, объекты арендованных основных средств не классифицируются как объекты учета аренды в соответствии с п.5 ФСБУ 25/208 «Бухгалтерский учет аренды».

Информация о стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, незавершенные капитальные вложения, а также о движении основных средств по группам

Наличие и движение основных средств

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2022 год	4 393	(3 677)	78	-	-	(347)	-	-	4 471	(4 024)
		2021 год	3 815	(3 399)	578	-	-	(278)	-	-	4 393	(3 677)
в том числе:												
Машины и оборудование	5201	2022 год	4 327	(3 677)	-	-	-	(325)	-	-	4 327	(4 002)
	5211	2021 год	3 815	(3 399)	513	-	-	(278)	-	-	4 327	(3 677)
Вычислительная техника и оргтехника	5202	2022 год	65	-	78	-	-	(22)	-	-	144	(22)
	5212	2021 год	65	-	65	-	-	-	-	-	65	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

		(тыс. руб.)		
Наименование показателя	Код	2022 год	2021 год	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	513	
в том числе:				
ЦСОИ АИИС КУЭ на базе ИИС «Пирамида»	5261	-	513	
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-	
в том числе:				
	5271	-	-	

Иное использование основных средств

		(тыс. руб.)		
Наименование показателя	Код	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 354	1 354	1 354
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Изменение Основных средств, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

25

Незавершенные капитальные вложения

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода
			На начало года	затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2022 год	375	78	(375)	(78)	-
	5250	2021 год	888	65	-	(578)	375

3.2. Запасы

В соответствии с учетной политикой Общества поступление товарно-материальных ценностей производилось по фактической себестоимости приобретения.

В составе запасов на отчетную дату товарно-материальных ценностей, находящихся в залоге, у Общества нет.

В составе товаров для перепродажи отражена покупная электрическая энергия (мощность).

Информация о наличии и движении запасов по видам за 2022 год представлена в таблице ниже.

Наличие и движение запасов

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	2022 год	70	-	1 668 366	(1 668 391)	-	-	X	45	-
	5420	2021 год	5	-	1 626 179	(1 626 114)	-	-	X	70	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	2022 год	70	-	127	-	-	-	(152)	45	-
	5421	2021 год	5	-	265	-	-	-	(200)	70	-
Готовая продукция	5402	2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	2022 год	-	-	1 648 230	(1 647 793)	-	-	(437)	-	-
	5423	2021 год	-	-	1 606 926	(1 606 599)	-	-	(327)	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	2022 год	-	-	-	(437)	-	-	437	-	-
	5424	2021 год	-	-	-	(327)	-	-	327	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	2022 год	-	-	20 009	(20 161)	-	-	152	-	-
	5425	2021 год	-	-	18 988	(19 188)	-	-	200	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-

224

3.3. Денежные средства

Остатки денежных средств Общества, находящихся на рублевых счетах, представлены в таблице:

(тыс.руб.)

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Расчетные счета	6 544	1 523	6 101
Итого:	6 544	1 523	6 101

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

Денежные средства на 31 декабря 2022 года размещены в следующих кредитных организациях: Банк ГПБ (АО) и АО «АБ «РОССИЯ».

В 2022 году Общество не осуществляла операции, выраженные в иностранной валюте, оплата по которым подлежит оплате в рублях, и в иностранной валюте.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств. Увязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств представлена в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Показатель	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	6 544	1 523	6 101
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	6 544	1 523	6 101
в том числе:			
Денежные средства	6 544	1 523	6 101
Денежные документы	-	-	-
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов	-	-	-

Расшифровка прочих платежей по текущей деятельности отчета о движении денежных средств (строки 4119 и 4129) представлена ниже

(тыс. руб.)

Строка	Расшифровка	2022 год	2021 год
4119	Проценты к получению	212	672
	Пени, штрафы, неустойки	56	138
	НДС (свернуто)	1 968	-
	Итого:	2 236	810
4129	НДС (свернуто)	-	(3 067)
	Взносы в фонды, партнерства, объединения	(2 573)	(2 324)
	Арендная плата	(337)	(325)
	Расходы на страхование	(74)	(110)
	Командировочные расходы	(63)	(79)
	Оплата услуг кредитных организаций (за исключением процентов к уплате)	(67)	(77)
	Расходы на IT	(48)	(42)
	Работы и услуги производственного характера	(150)	(4)
	Другие расходы	(706)	(567)
Итого:	(4 018)	(6 595)	

ds

3.4. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества отражена краткосрочная дебиторская задолженность.

По состоянию на 31 декабря 2022 года просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Крупнейшим дебитором Общества (покупатели и заказчики) является АО «Квадра». Сумма дебиторской задолженности составляла по состоянию на 31 декабря 2022 года: 194 166 тыс. руб., на 31 декабря 2021 года: 120 415 тыс. руб., на 31 декабря 2020 года: 94 651 тыс. руб.

Дебиторская задолженность

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2022 год	-	-	-	-
	5521	2021 год	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	2022 год	-	-	-	-
	5522	2021 год	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	2022 год	-	-	-	-
	5523	2021 год	-	-	-	-
Прочая	5504	2022 год	-	-	-	-
	5524	2021 год	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2022 год	128 782	-	206 029	-
	5530	2021 год	107 948	-	128 782	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	2022 год	126 599	-	204 562	-
	5531	2021 год	102 626	-	126 599	-
Авансы выданные	5512	2022 год	2 183	-	1 466	-
	5532	2021 год	5 322	-	2 183	-
Прочая	5513	2022 год	-	-	1	-
	5533	2021 год	-	-	-	-
Итого	5500	2022 год	128 782	-	206 029	-
	5520	2021 год	107 948	-	128 782	-

3.5. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества.

По состоянию на 31 декабря 2022 года просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

В 2022 году у Общества отсутствуют заемные средства.

Кредиторская задолженность

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2022 год	-	-
	5571	2021 год	-	-
в том числе:				
кредиты	5552	2022 год	-	-
	5572	2021 год	-	-
займы	5553	2022 год	-	-
	5573	2021 год	-	-
прочая	5554	2022 год	-	-
	5574	2021 год	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2022 год	68 734	161 680
	5580	2021 год	69 244	68 734
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2022 год	58 025	148 226
	5581	2021 год	60 978	58 025
авансы полученные	5562	2022 год	222	4 898
	5582	2021 год	-	222
расчеты по налогам и взносам	5563	2022 год	10 062	8 526
	5583	2021 год	7 841	10 062
кредиты	5564	2022 год	-	-
	5584	2021 год	-	-
займы	5565	2022 год	-	-
	5585	2021 год	-	-
прочая	5566	2022 год	425	30
	5586	2021 год	425	425
Итого	5550	2022 год	68 734	161 680
	5570	2021 год	69 244	68 734

Расшифровка кредиторской задолженности поставщиков и подрядчиков

(тыс. руб.)

Наименование кредитора	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
ПАО «ТНС энерго Воронеж»	57 054	0	0
ООО «НОВИТЭН»	33 922	2 622	9 870
АО «Квадра»	15 843	3 010	2 751
ПАО «Россети Центр»	15 081	4 491	4 242
ООО «СбытЭнерго»	8 645	-	-
АО «АтомЭнергоСбыт»	7 159	5 658	1 129
ООО «РН-Энерго»	3 444	3 012	3 294
АО «ЦФР»	1 274	1 475	878
АО «ТНС энерго Тула»	1 124	723	685
ОАО «Липецкая энергосбытовая компания»	912	1 234	6 023
ООО «РСК»	-	27 737	27 549
ООО «ЕЭС-Гарант»	-	2 263	1 259
АО «Белгородэнергосбыт»	-	2 012	-
Прочие	3 768	3 788	3 298
Итого	148 226	58 025	60 978

3.6. Расчеты по налогам и сборам, по социальному страхованию

(тыс. руб.)

Наименование	Задолженность на 31.12.2021	Начислено / взаимозачет	Уплачено / взаимозачет	Задолженность на 31.12.2022
	(-) - в пользу бюджета; (+) - в пользу Общества	за год (-)	за год (+)	(-) - в пользу бюджета; (+) - в пользу Общества
Налог на доходы физических лиц	(103)	(1 600)	1 699	(4)
Налог на добавленную стоимость	(6 330)	(17 189)	17 273	(6 246)
Налог на прибыль	(3 384)	(12 503)	14 834	(1 053)
Страховые взносы	(245)	(3 053)	2 075	(1 223)
Итого:	(10 062)	(34 345)	35 881	(8 526)

3.7. Оценочные обязательства

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 464	2 749	(1 982)	-	3 231
в том числе: обязательства по оплате неиспользованных отпусков	5701	1 058	1 231	(578)	-	1 711
обязательства по выплате премий и вознаграждений	5702	1 406	1 518	(1 404)	-	1 520

3.8. Налог на прибыль

Величина расхода по налогу на прибыль определена на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, т. е. путем уменьшения прибыли до налогообложения на величину условного расхода, скорректированную на сумму постоянного налогового расхода и суммарного изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отчетного периода (отложенного налога):

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Условный расход по налогу на прибыль	12 186	15 258
Постоянный налоговый расход (по расходам, не учитываемым для целей налогообложения)	176	499
Увеличение (уменьшение) отложенного налогового актива (по обязательствам по отпускам и прочим вознаграждениям)	153	138
Увеличение (уменьшение) отложенного налогового обязательства (по основным средствам, не признаваемым амортизируемым имуществом для целей налогообложения)	(11)	(13)
Текущий налог на прибыль	12 504	15 882
Налог на прибыль	12 362	15 757

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянного налогового расхода, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль – 20%.

Движение отложенных налоговых активов и обязательств

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2021	Начислено	31.12.2022
Отложенные налоговые активы, в т.ч.	493	153	646
<i>Обязательства по отпускам и прочим вознаграждениям</i>	493	153	646
Отложенные налоговые обязательства, в т.ч.	13	11	24
<i>Амортизация основных средств</i>	13	11	24
Итого отложенный налог на прибыль	480	142	622

Наименование показателя	31.12.2020	Начислено	31.12.2021
Отложенные налоговые активы, в т.ч.	355	138	493
<i>Обязательства по отпускам и прочим вознаграждениям</i>	355	138	493
Отложенные налоговые обязательства, в т.ч.	-	13	13
<i>Амортизация основных средств</i>	-	13	13
Итого отложенный налог на прибыль	355	125	480

3.9. Выручка и себестоимость продаж

Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг за отчетный и предшествующий периоды составила:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2022 год		2021 год	
	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
Всего	1 730 100	(1 648 334)	1 704 160	(1 606 925)
Выручка от продажи электрической энергии	1 721 092	(1 648 334)	1 703 358	(1 606 925)
Агентское вознаграждение	9 008	-	802	-
Прочие услуги	-	-	-	-

3.10. Коммерческие расходы

(тыс.руб.)

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Материальные затраты	152	200
Расходы на оплату труда	12 625	12 408
Отчисления на социальные нужды	3 214	3 046
Амортизация	347	278
Прочие затраты	3 823	3 256
Итого коммерческие расходы	20 161	19 188

3.11. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

(тыс.руб.)

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Пени, штрафы, неустойки	56	138
Доходы от оприходования запасов при ремонте основных средств	-	3
Итого	56	141

Прочие расходы

(тыс.руб.)

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Балансовая стоимость списанных НЗС	375	0
Материальная помощь и другие выплаты работникам	300	300
Взнос в СОНО «Российское Газовое Общество»	200	200
Услуги банков	68	75
Невозмещаемый НДС	6	4
Убыток от досрочного предъявления банковских векселей к оплате	0	1 991
Итого	949	2 570

3.12. Обеспечения выданные и полученные

Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей в Обществе отсутствуют.

3.13. Связанные стороны

Единственным участником Общества является Акционерное общество «Квадра-Генерирующая компания» (АО «Квадра»), доля в уставном капитале ООО «Квадра-Энергосбыт» - 100%.

По состоянию на 31 декабря 2021 года крупнейшими акционерами АО «Квадра» являлись: ООО «Группа ОНЭКСИМ» – 54,810761% от общего количества акций (уставного капитала) Общества и ООО «БИЗНЕСИНФОРМ» – 24,746039% от общего количества акций (уставного капитала) Общества (по состоянию на 31 декабря 2020 и 2019 годов: ООО «Группа ОНЭКСИМ» – 50,000173% и ООО «БИЗНЕСИНФОРМ» – 24,746039%).

По состоянию на 31 декабря 2021 единственным участником ООО «Группа ОНЭКСИМ» и ООО «БИЗНЕСИНФОРМ» и, соответственно, конечным бенефициаром являлся г-н Прохоров М.Д.

В январе 2022 года контролирующим акционером АО «Квадра» стало АО «Русатом Инфраструктурные решения», входящее в Государственную корпорацию по атомной энергии «Росатом» (ГК Росатом). Таким образом, по состоянию на 31 декабря 2022 года и за период двенадцать месяцев 2022 года конечной контролирующей стороной является Госкорпорация «Росатом».

В целях раскрытия информации по операциям со связанными сторонами по состоянию на 31 декабря 2022 года и за год, закончившийся в указанную дату, в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», Обществом были выделены следующие группы связанных сторон:

- материнское общество - общество, которому » принадлежит 100% уставного капитала ООО «Квадра-Энергосбыт» (АО «Квадра»);
- другие связанные стороны - общества, находящиеся под контролем ГК Росатом;
- основной управленческий персонал.

Операции и остатки по расчетам со связанными сторонами

Дебиторская задолженность связанных сторон:

(тыс.руб.)

Наименование показателя	31.12.2022		31.12.2021	31.12.2020
	Другие связанные стороны (общества, находящиеся под контролем ГК Росатом)	Материнское общество (АО «Квадра»)	Материнское общество (АО «Квадра»)	Материнское общество (АО «Квадра»)
Продажа электрической энергии	2 122	192 772	120 415	94 651
Агентское вознаграждение	-	1 394	-	-
Прочие доходы	-	-	-	-
Итого	2 122	194 166	120 415	94 651

Вся сумма дебиторской задолженности связанных сторон представляет собой краткосрочную дебиторскую задолженность, подлежащую оплате в соответствии с условиями договоров в течение одного года после отчетной даты. Вся дебиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами и (или) банковскими векселями.

Кредиторская задолженность связанных сторон:

(тыс.руб.)

Наименование показателя	31.12.2022		31.12.2021	31.12.2020
	Другие связанные стороны (общества, находящиеся под контролем ГК Росатом)	Материнское общество (АО «Квадра»)	Материнское общество (АО «Квадра»)	Материнское общество (АО «Квадра»)
Приобретение электрической энергии (мощности)	8 145	15 843	2 978	2 720
Авансы полученные за электрическую энергию (мощность)	1 705	-	-	-
Аренда имущества	-	34	32	31
Прочие расходы (дивиденды)	-	-	-	-
Итого	9 850	15 877	3 010	2 751

Вся сумма кредиторской задолженности перед связанными сторонами является краткосрочной и подлежит оплате денежными средствами.

Продажи / доходы по операциям со связанными сторонами без НДС:

(тыс.руб.)

Наименование показателя	2022 год		2021 год
	Другие связанные стороны (общества, находящиеся под контролем ГК Росатом)	Материнское общество (АО «Квадра»)	Материнское общество (АО «Квадра»)
Продажа электрической энергии	11 734	1 454 142	1 536 517
Агентское вознаграждение	-	7 044	-
Прочие доходы	-	13	10
Итого	11 734	1 461 199	1 536 527

Расходы / приобретения по операциям со связанными сторонами без НДС:

(тыс.руб.)

Наименование показателя	2022 год		2021 год
	Другие связанные стороны (общества, находящиеся под контролем ГК Росатом)	Материнское общество (АО «Квадра»)	Материнское общество (АО «Квадра»)
Приобретение электрической энергии (мощности)	108 026	89 661	20 863
Аренда имущества	-	338	326
Прочие расходы (дивиденды)	-	60 533	44 485
Итого	108 026	150 532	65 674

Денежные потоки между Обществом и связанными сторонами

(тыс.руб.)

	Код строки	2022 год	2021 год
		Материнское общество (АО «Квадра»)	Материнское общество (АО «Квадра»)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ТЕКУЩЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Поступления - всего	4110	1 737 581	1 821 714
в том числе			
продажа товаров, работ, услуг	4111	1 461 186	1 513 387
Прочие поступления (НДС - свернутый эффект)	4119	276 382	298 483
Прочие поступления (пени, штрафы, неустойки)	4119	13	10
Платежи – всего	4120	(79 277)	(20 972)
в том числе			
поставщикам/подрядчикам за товары, работы, услуги	4121	(79 277)	(20 972)
прочие платежи (НДС - свернутый эффект)	4129		
Сальдо денежных потоков от текущей деятельности	4100	1 658 304	1 800 742

35

	Код строки	2022 год	2021 год
		Материнское общество (АО «Квадра»)	Материнское общество (АО «Квадра»)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Поступления - всего	4210	-	-
Платежи – всего	4220	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности	4200	-	-
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Поступления - всего	4310	-	-
Платежи – всего	4320	(60 533)	(44 485)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(60 533)	(44 485)
Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности	4300	(60 533)	(44 485)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 597 771	1 756 257

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит Генерального директора, заместителя Генерального директора, руководителей структурных подразделений Общества, непосредственно подчиняющихся Генеральному директору.

Общая сумма выплаченных краткосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу за 2022 год составила 10 354 тыс. руб. (2021 год: 10 747 тыс. руб.), включая налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

3.14. Условные обязательства

Общество не является участником судебных процессов. Претензии, предъявленные к Обществу, отсутствуют.

3.15. События после отчетной даты

На момент утверждения бухгалтерской отчетности существенные события после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор
ООО «Квадра-Энергосбыт»



Костюкова О.В.

21 марта 2023 года