

ГОДОВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Общества с ограниченной ответственностью

«ЭнергоРок-1»

за 2021 год

с аудиторским заключением независимого аудитора

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам общества с ограниченной ответственностью «ЭнергоРок-1»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности ООО «ЭнергоРок-1» («Организация») (ОГРН 1117847498196), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года;
- отчета о финансовых результатах за январь - декабрь 2021 года;

и приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в составе:

- отчета об изменениях капитала за январь - декабрь 2021 года;
- отчета о движении денежных средств за январь - декабрь 2021 года;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации ООО «ЭнергоРок-1» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, принятыми в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Аудит годовой бухгалтерской отчетности Организации за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, не проводился.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА ОРГАНИЗАЦИИ И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство Организации несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности, 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 Организации 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 Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности Организации.

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 выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, 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 выполняем следующее:

- 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 вследствие 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;
- 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 Организации;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством 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 Организации 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 Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- 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, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор
ОРНЗ 21606082536



И.И. Полукеева

Руководитель аудита, по результатам которого составлено
аудиторское заключение
ОРНЗ 21606076888

О.З. Гарибова

ООО «Аудит Бизнес Налоги Право»
ОГРН 1207800077506
190103 г. Санкт-Петербург, ул. Курляндская, д.
8, корп. (стр.) А, пом. 5-Н, оф. 3
Член Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество»
ОРНЗ 12006294390

«21» марта 2022 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

| | | | | | |
|--|-----------------|--------------------------|----------------|--|--|
| | | Форма по ОКУД | Коды | | |
| | | Дата (число, месяц, год) | 0710001 | | |
| Организация Общество с ограниченной ответственностью "ЭнергоРОК-1" | по ОКПО | 31 12 2021 | | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 30694106 | | | |
| Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией | по ОКВЭД 2 | 7805570253 | | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность | по ОКОПФ / ОКФС | 35.14 | | | |
| Единица измерения: в тыс. рублей | по ОКЕИ | 12300 | 16 | | |
| Местонахождение (адрес) 198096, Санкт-Петербург г, Элеваторная (Угольная гавань) пл-ка, д. № 16, корп. 7 лит. А, пом. 3 | | 384 | | | |
| 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 "АБНП" | | | | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора | ИНН | 7839128607 | | | |
| Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора | ОГРН/ОГРНИП | 1207800077506 | | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-----------|--|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | АКТИВ | | | | |
| | I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| | Нематериальные активы | 1110 | 47 | 235 | 463 |
| | Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| | Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| | Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| | Основные средства | 1150 | 1 071 | 460 | 515 |
| | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| | Финансовые вложения | 1170 | - | - | - |
| | Отложенные налоговые активы | 1180 | 17 | 11 | 5 |
| | Прочие внеоборотные активы | 1190 | 23 | 295 | 137 |
| | Итого по разделу I | 1100 | 1 159 | 1 001 | 1 120 |
| | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| | Запасы | 1210 | 9 215 | 11 489 | 9 028 |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | - | 2 911 | 2 938 |
| | Дебиторская задолженность | 1230 | 182 498 | 155 850 | 148 127 |
| | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | - | 300 | 285 |
| | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 44 029 | 40 637 | 81 410 |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | 256 | 8 | 3 |
| | Итого по разделу II | 1200 | 235 997 | 211 194 | 241 791 |
| | БАЛАНС | 1600 | 237 157 | 212 196 | 242 912 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-----------|--|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | ПАССИВ | | | | |
| | III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | | | | |
| | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 1 000 | 1 000 | 1 000 |
| | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | - | - | - |
| | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | - | - | - |
| | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | - | - | - |
| | Резервный капитал | 1360 | - | - | - |
| | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 40 774 | 53 655 | 60 863 |
| | Итого по разделу III | 1300 | 41 774 | 54 655 | 61 863 |
| | IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| | Заемные средства | 1410 | - | - | - |
| | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 31 | 10 | 20 |
| | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| | Прочие обязательства | 1450 | - | - | - |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 31 | 10 | 20 |
| | V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| | Заемные средства | 1510 | - | - | - |
| | Кредиторская задолженность | 1520 | 194 975 | 157 385 | 181 029 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | - | - | - |
| | Оценочные обязательства | 1540 | 377 | 146 | - |
| | Прочие обязательства | 1550 | - | - | - |
| | Итого по разделу V | 1500 | 195 352 | 157 531 | 181 029 |
| | БАЛАНС | 1700 | 237 157 | 212 196 | 242 912 |

Руководитель



Волошин С. И.

(расшифровка подписи)

7 февраля 2022 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.**

| | | | | | |
|---|---|--------------------------|------------|----|------|
| Организация | Общество с ограниченной ответственностью "ЭнергоРОК-1" | Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2021 |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | Форма по ОКУД | 0710002 | | |
| Вид экономической деятельности | Торговля электроэнергией | по ОКПО | 30694106 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность | ИНН | 7805570253 | | |
| Единица измерения: | в тыс. рублей | по ОКВЭД 2 | 35.14 | | |
| | | по ОКОПФ / ОКФС | 12300 | 16 | |
| | | по ОКЕИ | 384 | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2021 г. | За Январь - Декабрь 2020 г. |
|-----------|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
| | Выручка | 2110 | 2 871 460 | 2 382 820 |
| | Себестоимость продаж | 2120 | (2 634 309) | (2 190 575) |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 237 151 | 192 245 |
| | Коммерческие расходы | 2210 | (188 261) | (121 858) |
| | Управленческие расходы | 2220 | - | - |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | 48 890 | 70 387 |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | - | - |
| | Проценты к получению | 2320 | 427 | 674 |
| | Проценты к уплате | 2330 | - | - |
| | Прочие доходы | 2340 | 6 337 | 729 |
| | Прочие расходы | 2350 | (3 989) | (4 755) |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 51 665 | 67 035 |
| | Налог на прибыль | 2410 | (10 883) | (13 407) |
| | в том числе: | | | |
| | текущий налог на прибыль | 2411 | (10 868) | (13 424) |
| | отложенный налог на прибыль | 2412 | (15) | 17 |
| | Прочее | 2460 | (9) | 27 |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 40 773 | 53 655 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2021 г. | За Январь - Декабрь 2020 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 | 40 773 | 53 655 |
| | Справочно | | | |
| | Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | - | - |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | - |

Руководитель



Волошин С. И.

(Подпись)

(расшифровка подписи)

7 февраля 2022 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2021 г.**

| | | |
|------------|----|------|
| Коды | | |
| 0710004 | | |
| 31 | 12 | 2021 |
| 30694106 | | |
| 7805570253 | | |
| 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 "ЭнергоРОК-1"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Торговля электроэнергией

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 2019 г. | 3100 | 1 000 | - | - | - | 60 863 | 61 863 |
| <u>За 2020 г.</u> | | | | | | | |
| Увеличение капитала - всего: | 3210 | - | - | - | - | 53 655 | 53 655 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3211 | X | X | X | X | 53 655 | 53 655 |
| переоценка имущества | 3212 | X | X | - | X | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3213 | X | X | - | X | - | - |
| дополнительный выпуск акций | 3214 | - | - | - | X | X | - |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3215 | - | - | - | X | - | X |
| реорганизация юридического лица | 3216 | - | - | - | - | - | - |
| Уменьшение капитала - всего: | 3220 | - | - | - | - | (60 863) | (60 863) |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3221 | X | X | X | X | - | - |
| переоценка имущества | 3222 | X | X | - | X | - | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | X | X | - | X | - | - |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3224 | - | - | - | X | - | - |
| уменьшение количества акций | 3225 | - | - | - | X | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3226 | - | - | - | - | - | - |
| дивиденды | 3227 | X | X | X | X | (60 863) | (60 863) |

| 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 2020 г. | 3200 | 1 000 | - | - | - | 53 655 | 54 655 |
| Увеличение капитала - всего: в том числе: | 3310 | - | - | - | - | 40 773 | 40 773 |
| чистая прибыль | 3311 | X | X | X | X | 40 773 | 40 773 |
| переоценка имущества | 3312 | X | X | - | X | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3313 | X | X | - | X | - | - |
| дополнительный выпуск акций | 3314 | - | - | - | X | - | - |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3315 | - | - | - | X | - | X |
| реорганизация юридического лица | 3316 | - | - | - | - | - | - |
| Уменьшение капитала - всего: | 3320 | - | - | - | - | (53 654) | (53 654) |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3321 | X | X | X | X | - | - |
| переоценка имущества | 3322 | X | X | - | X | - | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323 | X | X | - | X | - | - |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3324 | - | - | - | X | - | - |
| уменьшение количества акций | 3325 | - | - | - | X | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3326 | - | - | - | - | - | - |
| дивиденды | 3327 | X | X | X | X | (53 654) | (53 654) |
| Изменение добавочного капитала | 3330 | X | X | - | - | - | X |
| Изменение резервного капитала | 3340 | X | X | X | - | - | X |
| Величина капитала на 31 декабря 2021 г. | 3300 | 1 000 | - | - | - | 40 774 | 41 774 |

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

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2019 г. | Изменения капитала за 2020 г. | | На 31 декабря 2020 г. |
|---|------|-----------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов | |
| Капитал - всего | | | | | |
| до корректировок | 3400 | 61 863 | 53 655 | (60 863) | 54 655 |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3410 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3420 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3500 | 61 863 | 53 655 | (60 863) | 54 655 |
| в том числе: | | | | | |
| нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): | | | | | |
| до корректировок | 3401 | 60 863 | 53 655 | (60 863) | 53 655 |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3411 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3421 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3501 | 60 863 | 53 655 | (60 863) | 53 655 |
| 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 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Чистые активы | 3600 | 41 774 | 54 655 | 61 862 |



Руководитель _____
 Волошин С. И.
 (расшифровка подписи)

7 февраля 2022 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.**

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

| Коды | | |
|------------|----|------|
| 0710005 | | |
| 31 | 12 | 2021 |
| 30694106 | | |
| 7805570253 | | |
| 35.14 | | |
| 12300 | 16 | |
| 384 | | |

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ЭнергоРОК-1"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией
Организационно-правовая форма / форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2021 г. | За Январь - Декабрь 2020 г. |
|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
| Денежные потоки от текущих операций | | | |
| Поступления - всего | 4110 | 2 861 319 | 3 456 883 |
| в том числе: | | | |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 2 854 208 | 2 839 894 |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | - | - |
| от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - | - |
| | 4114 | - | - |
| прочие поступления | 4119 | 7 111 | 616 989 |
| Платежи - всего | 4120 | (2 800 489) | (3 401 705) |
| в том числе: | | | |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (2 742 204) | (2 789 061) |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | (26 807) | (21 696) |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | - | - |
| налога на прибыль организаций | 4124 | (11 516) | (13 400) |
| | 4125 | (15 187) | - |
| прочие платежи | 4129 | (4 775) | (577 548) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | 60 830 | 55 178 |
| Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| Поступления - всего | 4210 | 300 | - |
| 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 | 300 | - |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | - | - |
| | 4215 | - | - |
| прочие поступления | 4219 | - | - |
| Платежи - всего | 4220 | (2 245) | (300) |
| в том числе: | | | |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | (2 245) | - |
| 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 | - | (300) |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | 4224 | - | - |
| | 4225 | - | - |
| прочие платежи | 4229 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | (1 945) | (300) |

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2021 г. | За Январь - Декабрь 2020 г. |
|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
| Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| Поступления - всего | 4310 | - | - |
| в том числе: | | | |
| получение кредитов и займов | 4311 | - | - |
| денежных вкладов собственников (участников) | 4312 | - | - |
| от выпуска акций, увеличения долей участия | 4313 | - | - |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. | 4314 | - | - |
| | 4315 | - | - |
| прочие поступления | 4319 | - | - |
| Платежи - всего | 4320 | (55 493) | (25 651) |
| в том числе: | | | |
| собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 4321 | - | - |
| на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) | 4322 | (45 706) | (25 651) |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | - | - |
| | 4324 | (9 787) | - |
| прочие платежи | 4329 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | (55 493) | (25 651) |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 | 3 392 | 29 227 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 40 637 | 11 410 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 44 029 | 40 637 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | - | - |

Руководитель



Волошин С. И.

(расшифровка подписи)

7 февраля 2022 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЭнергоРОК-1»

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА 2021 ГОД

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Общие сведения

1.1. ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЭнергоРОК-1» (далее «Общество») занимается покупкой электрической энергии на оптовом и розничном рынках электрической энергии (мощности), реализацией (продажей) электрической энергии на оптовом и розничных рынках электрической энергии (мощности) потребителям.

1.2. Общество создано путем учреждения, зарегистрировано 15 ноября 2011г. за основным государственным регистрационным номером 1117847498196, зарегистрировано и фактически расположено по адресу г. Санкт-Петербург, Элеваторная площадка, дом 16, корпус 7, помещение 3 ИНН 7805570253, КПП 780501001.

1.3. Списочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 14 человек, списочная численность на 31 декабря 2021 г. составила 12 чел.

1.4. Общее руководство деятельностью Общества осуществляет генеральный директор Волошин Станислав Игоревич – единственный участник Общества с долей 100%

1.5. В составе общества нет дочерних и зависимых обществ, обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс

1.6. Основным видом деятельности Общества является распределение электроэнергии, включающее покупку электрической энергии на розничном и оптовом рынке и реализацию (продажу) электрической энергии потребителям.

В течение отчетного периода продажи электрической энергии осуществлялись как по регулируемым ценам (тарифам), так и по свободным ценам.

Продажа электрической энергии (мощности) на розничном рынке по регулируемым ценам (тарифам) осуществляется в объемах, соответствующих объемам покупки электрической энергии (мощности) по регулируемым ценам (тарифам), определяемых в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 04.05.2012 года №442.

Свободные цены рассчитываются в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 04.05.2012 года №442.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики Общества, утвержденной приказом от 31.12.2020 № 31-2021.

Учетная политика Общества регулирует порядок отражения в бухгалтерском учете и отчетности имеющих место фактов хозяйственной жизни в деятельности Общества. В случае появления новых фактов хозяйственной жизни, отличных по характеру от тех, которые ранее осуществлялись Обществом, в учетную политику при необходимости будут внесены соответствующие изменения и дополнения.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

Амортизация НМА осуществляется линейным способом, исходя из фактической (первоначальной) стоимости НМА равномерно в течение срока полезного использования этого актива. Ожидаемый срок полезного использования НМА определяется при их принятии к бухгалтерскому учету комиссией по приему и списанию НМА, которая утверждается отдельным распорядительным документом по Обществу.

Фактической (первоначальной) стоимостью НМА на дату принятия его к бухгалтерскому учету признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Нематериальными активами не являются организационные расходы, интеллектуальные и деловые качества персонала организации, их квалификация и способность к труду.

Общество не производит переоценку НМА.

Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | |
|--|-----------|--------------------------|---|---------------------|--------------------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|---|
| | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | Выбыло | | начислено амортизации | Убыток от обесценения | Переоценка | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | |
| Нематериальные активы всего | за 2021г. | 1 886 | (1 662) | 122 | - | - | (309) | - | - | - | 2 007 | (1 971) |
| | за 2020г. | 1 861 | (1 399) | 24 | - | - | (264) | - | - | - | 1 886 | (1 662) |
| в том числе: Прочие нематериальные активы | за 2021г. | 1 873 | (1 649) | 122 | - | - | (309) | - | - | - | 1 994 | (1 958) |
| | за 2020г. | 1 848 | (1 386) | 24 | - | - | (264) | - | - | - | 1 873 | (1 649) |

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 28 | 22 |
| в том числе: Прочие нематериальные активы | 27 | 21 |

2.4. Основные средства

Учет основных средств в Обществе ведется в соответствии с ПБУ 6/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 30.03.2001г. №26н (с изменениями и дополнениями) и методическими указаниями по учету основных средств.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект со всеми приспособлениями и принадлежностями.

Амортизация по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования, утвержденных Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 г. №, а также с учетом:

- ожидаемого срока использования объекта основных средств в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;

- профессионального суждения технических специалистов, входящих в состав комиссии, и с учетом опыта использования аналогичных активов Обществом.

Срок полезного использования по приобретаемым основным средствам, бывшим в употреблении, устанавливается без учета срока использования основного средства предыдущим владельцем, но с учетом технических особенностей объекта основных средств.

По основным средствам, не перечисленным в Постановлении Правительства Российской Федерации, срок полезного использования принимается на основе технических характеристик объекта основных средств (срок использования, указанный заводом изготовителем; ожидаемый физический износ, зависящий от режима эксплуатации и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта).

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в Отчете о финансовом результате в составе прочих доходов и расходов. Для финансирования приобретения (сооружения) объектов основных средств кредиты и займы не привлекались.

Общество не имеет на балансе объектов жилищного фонда.

Ежегодная переоценка основных средств Обществом не производится

Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | |
|---|---------|--------------------------|---|---------------------|--------------------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|---|
| | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | Выбыло объектов | | начислено амортизации | убыток от обесценения | Переоценка | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | за 2021 | 1 825 | (1 365) | 2 237 | (1) | - | (1 625) | - | - | - | 4 062 | (2 990) |
| | за 2020 | 1 600 | (1 086) | 225 | - | - | (279) | - | - | - | 1 825 | (1 365) |
| в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного) | за 2021 | 45 | (45) | - | - | - | - | - | - | - | 45 | (45) |
| | за 2020 | 45 | (45) | - | - | - | - | - | - | - | 45 | (45) |

17

| | | | | | | | | |
|--|-----------|--------|--------|-----------|-------------|---|--------|--------|
| аналогичные ценности | | | | | | | | |
| Готовая продукция | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары для перепродажи | за 2021г. | 11 055 | 11 055 | 1 120 428 | (1 126 684) | - | 4 800 | 4 800 |
| | за 2020г. | 8 968 | 8 968 | 865 609 | (863 522) | - | 11 055 | 11 055 |
| Товары и готовая продукция отгруженные | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Затраты в незавершенном производстве | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие запасы и затраты | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - |

2.6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитываются в бухгалтерском учете и отражаются в балансе отдельной строкой как расходы будущих периодов. В состав расходов будущих периодов, в частности, включаются:

- расходы, связанные с приобретением программных продуктов и баз данных, оплатой ежеквартальных членских взносов в НП «Совет Рынка».

- расходы на приобретение лицензий на осуществление отдельных видов деятельности;

Если договором не определен срок использования программных продуктов и баз данных, их стоимость относится на соответствующие счета затрат единовременно;

Расходы будущих периодов подлежат списанию по видам расходов равномерно в течение периода, к которому они относятся, установленному в специальных расчетах, составленных в момент возникновения расходов.

Период, в течение которого подлежат списанию расходы будущих периодов, определяется на основе периода действия договора, лицензии или на основании информации служб и отделов, для деятельности которых произведены указанные расходы.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе:

- в составе оборотных активов, если период списания этих расходов не превышает одного года;

- в составе внеоборотных активов, как прочие внеоборотные активы, если период списания этих расходов более одного года.

2.7. Порядок учета расчетов, прочих активов и пассивов

Прочие активы Общества оцениваются по фактическим затратам на момент принятия их к учету.

Учет расчетов по налогам, платежам и сборам, уплачиваемым в бюджет и внебюджетные фонды, ведется непрерывно нарастающим итогом отдельно по каждому налогу, платежу и сбору в разрезе уровня бюджетов и внебюджетных фондов (федеральный бюджет, бюджет субъекта РФ,

обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

Уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения обязательства, признается вероятным, если более вероятно, чем нет, что такое уменьшение произойдет. Вероятность уменьшения экономических выгод оценивается по каждому обязательству в отдельности, за исключением случаев, когда по состоянию на отчетную дату существует несколько обязательств, однородных по характеру и порождаемой ими неопределенности, которые организация оценивает в совокупности. При этом, несмотря на то, что уменьшение экономических выгод организации по каждому отдельному обязательству может быть маловероятным, уменьшение экономических выгод в результате исполнения всей совокупности обязательств может быть достаточно вероятным.

Величина оценочного обязательства определяется на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни Общества, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств. Общество обеспечивает документальное подтверждение обоснованности такой оценки (справки-расчеты, заключения).

Общество создает следующие виды резервов под оценочные обязательства (РОО):

- резерв под отпуска (создается ежемесячно).

Базовыми показателями для создания резерва являются:

фактическая заработная плата работников организации и иные виды выплат за расчетный период, предусмотренные системой оплаты труда и принимаемые в расчет при исчислении среднего заработка в соответствие со ст. 139 ТК РФ для оплаты ежегодного оплачиваемого отпуска;

количество заработанных, но неиспользованных сотрудником дней отпуска на последнее число каждого месяца;

начисленные на заработную плату и указанные выплаты работникам суммы страховых взносов по тарифу страхователя, которые принимаются равными % взносам, начисленным в месяце формирования резерва.

при формировании резерва в последнем месяце года суммы страховых взносов принимается максимальному размеру (%) страховых взносов, установленных на следующий год.

Резервы под оценочные обязательства при низкой и средней вероятности наступления события не создаются.

В том случае, если материалы судебных дел предполагают разные варианты сумм возможного ущерба (уменьшения экономических выгод), то эти варианты будут оценены обществом, обоснованы, будет произведен расчет резервов, исходя из коэффициентов вероятности различных судебных решений.

| Наименование показателя | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---------------------------------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 146 | 1 058 | (789) | (38) | 377 |

2.10. Изменения в учетной политике

Изменения учетной политики Общества могут производиться в случаях изменения законодательства Российской Федерации или нормативных актов по бухгалтерскому учету, а также при существенном изменении условий деятельности (реорганизация, смена собственников, изменение видов деятельности и т.п.).

Дополнения в учетную политику вносятся, если при отражении хозяйственных операций в бухгалтерском учете возникли противоречия и отсутствует законодательно установленный порядок их отражения.

На 2021 год изменения в учетную политику не вносились.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

Арендуемые помещения

Общество арендует нежилые помещения по следующим действующим договорам по состоянию на 31.12.2021:

| N | N договора аренды нежилых помещений и дата | Срок действия | Ежемесячная арендная плата, руб., в т.ч. НДС | Арендуемое помещение |
|---|---|----------------|--|---|
| 1 | Договор аренды от 01.08.2018 с ОАО «РОК-1» | с пролонгацией | 5 100 | дом № 16, корпус 7, литера А, помещение 3 |
| 3 | Договор аренды от 16.06.2021 с ООО «Лайтхаус» | с пролонгацией | 303 600 | Певческий пер. 12 |

Финансовая аренда

Общество имеет обязательства по финансовой аренде транспортных средств по следующим договорам:

| N | N договора финансовой аренды и дата | Срок действия | Стоимость договора, руб., в т.ч. НДС | Исполненные обязательства за 2021 год, руб., в т.ч. НДС | Предстоящие платежи, руб., в т.ч. НДС |
|---|--|----------------------------|--------------------------------------|---|---------------------------------------|
| 1 | Договор 15796-СПБ-20-АМ-Л от 04.09.2020 с ООО «Альфамобиль» | с 04.09.2020 по 20.09.2021 | 7 131 948,05 | 177 491,86 | обязательства погашены |
| 2 | Договор 2195641-ФЛ/МТ4-19 от 23.09.2019 с ПАО «ЛК «Европлан» | с 23.09.2019 по 28.02.2021 | 2 951 320,76 | 1 234 954,20 | обязательства погашены |
| 3 | Договор 2579741-ФЛ/СПБ-21 от 18.02.2021 с ПАО «ЛК «Европлан» | с 18.02.2021 по 28.02.2022 | 9 504 170,00 | 9 456 230,00 | 47 940,00 |
| 4 | Договор 12301СП7-ЭНР/01/2020 от 31.01.2020 с ООО «РЕСО-ЛИЗИНГ» | с 31.01.2020 по 25.02.2021 | 1 042 898,00 | 15 863,00 | обязательства погашены |
| 5 | Договор 19247СП7-ЭНР/01/2021 от 03.12.2021 с ООО «РЕСО-ЛИЗИНГ» | с 03.12.2021 по 31.01.2023 | 1 731 320,00 | 869 000,00 | 862 320,00 |

Балансодержателем по вышеперечисленным договорам финансовой аренды является лизингодатель.

Обязательства по финансовой аренде отражены в отчете о движении денежных средств по строке 4324, в части выкупного платежа в составе платежей по строке 4221

| | | | | | | | | | |
|--|-----------|---------|---------|-----|----------|---|---|---|---------|
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | за 2020г. | 180 531 | 64 150 | 424 | (87 722) | - | - | - | 157 383 |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | за 2021г. | 148 154 | 122 874 | - | (86 506) | - | - | - | 184 522 |
| | за 2020г. | 172 025 | 62 215 | - | (86 085) | - | - | - | 148 154 |
| авансы полученные | за 2021г. | 2 495 | 2 602 | - | (2 200) | - | - | - | 2 897 |
| | за 2020г. | 1 138 | 2 360 | - | (1 003) | - | - | - | 2 495 |
| расчеты по налогам и взносам | за 2021г. | 6 671 | 845 | 9 | (7) | - | - | - | 7 518 |
| | за 2020г. | 7 296 | (424) | 424 | (625) | - | - | - | 6 671 |
| кредиты | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | за 2021г. | 64 | 38 | - | (64) | - | - | - | 38 |
| | за 2020г. | 73 | - | - | (9) | - | - | - | 64 |
| Итого | за 2021г. | 157 383 | 126 358 | 9 | (88 776) | X | - | - | 194 975 |
| | за 2020г. | 180 531 | 64 150 | 424 | (87 722) | X | - | - | 157 383 |

Увеличение кредиторской задолженности по отношению к началу отчетного периода на 37 590 тыс. руб., в основном связано с увеличением задолженности перед поставщиками электрической энергии и поставщиками услуг по передаче (транспортировке) электрической энергии в следствии увеличения тарифов на рынке и увеличением задолженности перед бюджетом по налогам и сборам на конец отчетного периода (НДС, налог на прибыль).

Государственная помощь

В отчетном году Общество не получало государственной помощи.

Товарообменные (бартерные) операции

В 2021 году продажа продукции Обществом на условиях товарообмена (бартера) не производилась.

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы по обычным видам деятельности за отчетный год отражены в Отчете о финансовых результатах, в котором так же, приводятся сравнительные данные за аналогичный период предыдущего года.

За 2021 год выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг составила 2 871 460 тыс. руб. Прирост доходов от обычных видов деятельности по сравнению с 2020 годом составил 488 640 тыс. руб.

За отчетный период расходы по обычным видам деятельности составили 2 822 570 тыс. руб., прибыль от продаж получена в размере 48 890 тыс. руб. Рентабельность продаж за отчетный период составила 1,85%.

На формирование финансового результата оказали влияние прочие доходы и расходы.

Прочими доходами, учитываемыми на счете 91 "Прочие доходы и расходы", являются:

- поступления от продажи основных средств и иных активов;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества;
- проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных отношений. Штрафы, пени, неустойки за нарушения условий договоров, а также возмещения причиненных Обществу убытков принимаются к бухгалтерскому учету в суммах, присужденных судом или признанных должником. Доходы, которые Общество получает в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств партнерами, классифицируются как штрафные санкции. Указанные штрафные санкции также относятся к прочим доходам;
- безвозмездное получение активов;
- прибыль прошлых лет;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которой истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации и т.п.): стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов, и др.;
- другие поступления (доходы) согласно ПБУ 9/99.

Порядок учета расходов

Учет расходов регулируется ПБУ 10/99, в соответствии с положениями которого расходы Общества подразделяются на расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку (прочие доходы) и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Расходы от обычных видов деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором имели место, независимо от фактического закрытия кредиторской задолженности. К расходам от обычных видов деятельности относятся расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности.

Расходы, связанные с арендой (субарендой) собственного имущества, учитываются как расходы от обычных видов деятельности. Ведение раздельного учета по видам деятельности обеспечивается посредством применения соответствующих синтетических субсчетов учета и номенклатурных групп, используемых для организации аналитического учета.

Деятельность по реализации электроэнергии, мощности как особого вида товара не предполагает наличия остатков по данному товару. Незавершенное производство по прочим видам деятельности отражается в учете по фактическим затратам, обобщаемым на соответствующих счетах затрат.

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Отчисления на социальные нужды | 4 345 | 3 232 |
| Амортизация | 1 934 | 543 |
| Прочие затраты | 1 676 785 | 1 433 695 |
| Итого по элементам | 1 704 207 | 1 448 795 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | - | - |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | - | (2 088) |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 6 255 | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 1 710 462 | 1 446 707 |

Налоги

В 2021 году для исчисления налога на прибыль и НДС Общество признавало выручку от продажи на день перехода права собственности на товары покупателям, результатов выполненных работ, оказанных услуг заказчикам, независимо от фактического поступления денежных средств (метод начисления).

В течение отчетного периода Общество своевременно вносило платежи по налогам и сборам во все уровни бюджетов и государственные внебюджетные фонды.

Задолженность по налогам, сложившаяся по состоянию на 31.12.2021 г., является текущей.

Согласно ПБУ18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» раскрывается следующая информация:

тыс. руб.

| Код* | Показатель | Сумма |
|------|---|---------|
| | Порядок расчета | |
| А | Прибыль до налогообложения Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 | 51 665 |
| Б | Отложенный налоговый актив на начало периода Сальдо на начало периода по дебету счета 09 | 11 |
| В | Отложенное налоговое обязательство на начало периода Сальдо на начало периода по кредиту счета 77 | 10 |
| Г | Отложенный налоговый актив на конец периода** Сальдо на конец периода по дебету счета 09 | 17 |
| Д | Отложенное налоговое обязательство на конец периода** Сальдо на конец периода по кредиту счета 77 | 31 |
| Е | Постоянная разница за период Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц) | 2 749 |
| 1 | Отложенный налог на начало периода (Б) - (В) | 2 |
| 2 | Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д) | -13 |
| 3 | Отложенный налог за отчетный период (2) - (1) | -15 |
| 4 | Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус") | -10 868 |
| 5 | Расход по налогу за отчетный период (3) + (4) | -10 883 |
| 6 | Условный расход по налогу - (А) * 20% | -10 333 |
| 7 | Постоянный налоговый расход - (Е) * 20% | -550 |

которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный 2021 год, отсутствуют.

Прекращаемые операции отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности

В соответствии с ПБУ 8/2001 в бухгалтерской отчетности Общества должны отражаться условные факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

К условным фактам относятся:

- не завершенные на отчетную дату судебные разбирательства;
- не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили;
- учтенные (дисконтированные) до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты;
- какие-либо осуществленные до отчетной даты действия других организаций или лиц, в результате которых Общество должно получить компенсацию, величина которой является предметом судебного разбирательства;
- выданные Обществом гарантийные обязательства в отношении проданных ею в отчетном периоде продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг;
- обязательства в отношении охраны окружающей среды;
- продажа или прекращение какого-либо направления деятельности Общества, закрытие подразделений Общества или их перемещение в другой географический регион и др.;
- другие аналогичные факты.

Для целей отражения в бухгалтерской отчетности условные обязательства подразделяются на две группы:

- существующие на отчетную дату обязательства, в связи с которыми на счетах бухгалтерского учета создаются резервы в соответствии с рекомендациями, изложенными в ПБУ 8/01. Создание резерва признается в бухгалтерском учете расходом и в зависимости от вида обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или прочие расходы;
- возможные обязательства, информация о которых подлежит раскрытию в пояснительной записке. Условные активы на счетах бухгалтерского учета не отражаются. Информация об условных активах раскрывается в бухгалтерской отчетности. Раскрытие в отчетности информации об условных фактах производится на основании расчета.

Условные факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность

Общество не принадлежит к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции. Общество не получало государственную помощь.

В течение 2021 года Общество не понесло существенных расходов по проведению тестирования сотрудников на COVID-19, дезинфекции рабочих помещений, оплате услуг связи с работниками на удаленной работе, доставке работников к месту работы в период действия режима повышенной готовности, штрафам за нарушения карантина, оплате простоя во время карантина, несостоявшимся командировкам, приобретению товаров в связи с эпидемией.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий распространения коронавируса COVID-19 в стране и мире Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение в будущем. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Генеральный директор



Волошин С.И.

ds



ПРОШИТО,
ПРОНУМЕРОВАНО, СКРЕПЛЕНО
ПОДПИСЬЮ И ПЕЧАТЬЮ

Иванов
«25» *января* 2016