Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества
«Северо-Западная энергетическая
управляющая компания»
за 2022 год

Март 2023 г.

Аудиторское заключение независимого аудитора о бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Северо-Западная энергетическая управляющая компания»

Содержание Стр.

Аудиторское заключение независимого аудитора 3

Приложения

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Акционерного общества «Северо-Западная энергетическая управляющая компания» за 2022 год:

- Бухгалтерский баланс 5
- Отчет о финансовых результатах 8
- Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 10

НОВЫЕ ВЫЗОВЫ
НОВЫЕ РЕШЕНИЯ

ООО «ЦАТР – аудиторские услуги»
Россия, 115035, Москва
Садовническая наб., 77, стр. 1
Тел.: +7 495 705 9700
+7 495 755 9700
Факс: +7 495 755 9701
ОГРН: 1027739707203
ИНН: 7709383532
ОКПО: 59002827
КПП: 770501001

TSATR – Audit Services LLC
Sadovnicheskaya Nab., 77, bld. 1
Moscow, 115035, Russia
Tel: +7 495 705 9700
+7 495 755 9700
Fax: +7 495 755 9701
www.b1.ru

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам и Совету директоров
Акционерного общества
«Северо-Западная энергетическая
управляющая компания»

Отказ от выражения мнения

Мы были привлечены для проведения аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Северо-Западная энергетическая управляющая компания» (далее – «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 г., отчета о финансовых результатах за 2022 год и приложений к ним.

Мы не выражаем мнения о прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Вследствие значимости обстоятельства, изложенного в разделе «Основания для отказа от выражения мнения» нашего заключения, мы не имели возможности получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства, обеспечивающие основания для выражения мнения аудитора о бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание для отказа от выражения мнения

Мы не смогли получить достаточные и надлежащие аудиторские доказательства в отношении применения руководством принципа непрерывности деятельности, используемого при подготовке данной бухгалтерской (финансовой) отчетности. Как следствие, мы не смогли определить, необходимы ли какие-либо корректировки бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Ответственность руководства и Совета директоров за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества 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 Общество, прекратить его деятельность или когда у руководства нет реальной альтернативы таким действиям.

Совет директоров несет ответственность за надзор за процессом подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша ответственность заключается в проведении аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества в соответствии с Международными стандартами аудита и предоставлении аудиторского заключения. Однако вследствие значимости вопроса, указанного в разделе «Основание для отказа от выражения мнения» нашего заключения, мы не смогли получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства для выражения мнения аудитора о данной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту финансовой отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ.

Е.Д. Ковальчук,
действующая от имени Общества с ограниченной ответственностью
«Центр аудиторских технологий и решений – аудиторские услуги»
на основании доверенности б/н от 13 февраля 2023 г.,
руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 21906101992)

29 марта 2023 г.

Сведения об аудиторе

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Центр аудиторских технологий и решений – аудиторские услуги»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.
Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.
Общество с ограниченной ответственностью «Центр аудиторских технологий и решений – аудиторские услуги» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). Общество с ограниченной ответственностью «Центр аудиторских технологий и решений – аудиторские услуги» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 12006020327.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Акционерное общество «Северо-Западная энергетическая управляющая компания»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 1 октября 2005 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1057812496873.
Местонахождение: 191167, Россия, г. Санкт-Петербург, пл. Александра Невского, д. 2, лит. Б.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация **Акционерное общество "Северо-Западная энергетическая управляющая компания "**	по ОКПО	77724398		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7841322263		
Вид экономической деятельности **Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая**	по ОКВЭД 2	62.09		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества / Совместная частная и иностранная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	34	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
643,191167,Санкт-Петербург г,,,,Александра Невского пл,2, лит. Б,,,дом,,

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "ЦАТР - аудиторские услуги"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7709383532
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1027739707203

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	-	-	-
4	Основные средства	1150	653	900	934
	в том числе: Основные средства в организации	11501	653	900	934
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
5	Финансовые вложения	1170	-	-	-
14	Отложенные налоговые активы	1180	1 388	2 466	10 452
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	2 041	3 366	11 386
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
6	Запасы	1210	393	281	377
	в том числе: Материалы	12101	393	281	377
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
7	Дебиторская задолженность	1230	5 930	9 887	4 912
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	150	322	264
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	4 090	7 881	2 884
	Расчеты по налогам и сборам	12303	965	966	966
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	3	3	200

	Расчеты с подотчетными лицами	12305	61	6	6
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12306	405	412	289
	Расходы будущих периодов	12307	256	297	303
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	10 369	28 636	58 613
	в том числе: Расчетные счета	12501	10 369	28 636	58 613
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	16 692	38 804	63 902
	БАЛАНС	1600	18 733	42 170	75 288

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
9	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	152 552	152 552	152 552
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	453	453	453
	в том числе: Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13601	453	453	453
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(139 755)	(117 139)	(83 503)
	Итого по разделу III	1300	13 250	35 866	69 502
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
14	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	8	9
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	8	9
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
11	Кредиторская задолженность	1520	2 710	3 902	4 149
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	467	471	502
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	4	3	1
	Расчеты по налогам и сборам	15203	775	1 411	541
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	446	543	749
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	842	1 300	2 233
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15206	101	101	57
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15207	75	73	66
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
10	Оценочные обязательства	1540	2 773	2 394	1 628
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	5 483	6 296	5 777
	БАЛАНС	1700	18 733	42 170	75 288

Руководитель _____ (подпись) **Жаренков Андрей Петрович** (расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация: Акционерное общество "Северо-Западная энергетическая управляющая компания "	по ОКПО	77724398		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7841322263		
Вид экономической деятельности: Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая	по ОКВЭД 2	62.09		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Непубличные акционерные общества / Совместная частная и иностранная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12267	34	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
12	Выручка	2110	29 223	19 009
12	Себестоимость продаж	2120	(19 800)	(13 119)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	9 423	5 890
	Коммерческие расходы	2210	-	-
12	Управленческие расходы	2220	(29 975)	(34 573)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(20 552)	(28 683)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	2 079	1 888
	Проценты к уплате	2330	-	-
13	Прочие доходы	2340	3 579	3 090
	в том числе: Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23401	79	107
	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23402	2 959	2 959
	Прочие внереализационные доходы	23403	541	24
13	Прочие расходы	2350	(7 058)	(1 946)
	в том числе: Расходы в виде образованных оценочных резервов	23501	(5 342)	-
	Расходы на услуги банков	23502	(11)	(4)
	Налоги и сборы	23503	-	(2)
	Прочие внереализационные расходы	23504	(1 535)	(1 758)
	Прочие косвенные расходы	23505	(170)	(182)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(21 952)	(25 651)
14	Налог на прибыль	2410	4 218	4 952
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	4 218	4 952
	Прочее	2460	(5 287)	(12 937)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(23 021)	(33 636)

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	(23 021)	(33 636)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-0,00003	-0,00004
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-0,00003	-0,00004

Руководитель _____ **Жаренков Андрей Петрович**
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация: **Акционерное общество "Северо-Западная энергетическая управляющая компания "**	по ОКПО	77724398		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7841322263		
Вид экономической деятельности: **Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая**	по ОКВЭД 2	62.09		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **Непубличные акционерные общества** / **Совместная частная и иностранная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	34	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	152 552	-	-	453	(83 503)	69 502
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
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	-	-	-	-	(33 636)	(33 636)
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	(33 636)	(33 636)
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	-	-

Форма 0710004 с.2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	152 552	-	-	453	(117 139)	35 866
За 2022 г.							
Эффект от применения новых стандартов учета						324	324
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-		
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X		
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(22 940)	(22 940)
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	(22 940)	(22 940)
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	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	152 552	-	-	453	(139 755)	13 250

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	69 502	(33 636)	-	35 866
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	69 502	(33 636)	-	35 866
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(83 503)	(33 636)	-	(117 139)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(83 503)	(33 636)	-	(117 139)
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	13 250	35 866	69 502

Руководитель _____ Жаренков Андрей Петрович
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

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

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация: Акционерное общество "Северо-Западная энергетическая управляющая компания "	по ОКПО	77724398		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7841322263		
Вид экономической деятельности: Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая	по ОКВЭД 2	62.09		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Непубличные акционерные общества / Совместная частная и иностранная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12267	34	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	30 409	19 305
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	30 409	17 304
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	-	2 001
Платежи - всего	4120	(50 755)	(51 214)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(10 806)	(11 296)
в связи с оплатой труда работников	4122	(37 792)	(37 175)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(2 157)	(2 743)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(20 346)	(31 909)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	2 079	1 888
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	2 079	1 888
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	2 079	1 888

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	44
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	-	44
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	44
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(18 267)	(29 977)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	28 636	58 613
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	10 369	28 636
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ **Жаренков Андрей Петрович**
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

Отчет о целевом использовании средств

за Январь - Декабрь 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (год, месяц, число)	2022	12	31
Организация: **Акционерное общество "Северо-Западная энергетическая управляющая компания "**	по ОКПО	77724398		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7841322263		
Вид экономической деятельности: **Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая**	по ОКВЭД 2	62.09		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **Непубличные акционерные общества / Совместная частная и иностранная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	34	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	-	-
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	-	-
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель (подпись) **Жаренков Андрей Петрович** (расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

Акционерное общество "Северо-Западная энергетическая управляющая компания" Санкт-Петербург

Расчет стоимости чистых активов

Акционерное общество "Северо-Западная энергетическая управляющая компания "

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	653	900	934
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	1 388	2 466	10 452
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	393	281	377
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	5 930	9 887	4 912
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	10 369	28 636	58 613
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	18 733	42 170	75 288
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	8	9
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	2 710	3 902	4 149
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	2 773	2 394	1 628
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	5 483	6 304	5 786
Стоимость чистых активов	-	13 250	35 866	69 502

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

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

Акционерное общество "Северо-Западная энергетическая управляющая компания" Санкт-Петербург

Генеральный директор АО «СЗЭУК»

Жаренков А. П.

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

Руководитель _____ (подпись) Жаренков Андрей Петрович (расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

	Код	Период	На начало года			Эффект от перехода на новые стандарты учета		Измен				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов			начислено амортизации
									первоначальная стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение	
Основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5200	За 2022 г.	6 878	-5 978	---------	-920	1 325		-1 846	1 846	---------	-652
	5210	За 2021 г.	6 920	-5 986	---------	x	x		-42	42	---------	(34)
в том числе: (группа основных средств)												
Транспортные средства	5201	За 2022 г.	4 004	(3 267)	---------	---------	542	---------	---------	---------	---------	-627
	5211	За 2021 г.	4 004	(3 267)	---------	x	x	---------	---------	---------	---------	---------
Офисное оборудование	5202	За 2022 г.	1 243	-1 225	---------	-727	727	---------	-516	516	---------	-18
	5212	За 2021 г.	1 285	(1 233)	---------	x	x	---------	(42)	42	---------	(34)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	За 2022 г.	1 184	(1 039)	---------	-193	48	---------	-991	991	---------	0
	5213	За 2021 г.	1 184	(1 039)	---------	x	x	---------	---------	---------	---------	---------
Другие виды основных средств	5204	За 2022 г.	447	(447)	---------	0	8	---------	-339	339	---------	-7
	5214	За 2021 г.	447	(447)	---------	x	x	---------	---------	---------	---------	---------
.....	5205	За 2022 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
	5215	За 2021 г.	---------	---------	---------	x	x	---------	---------	---------	---------	---------
.....	5206	За 2022 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
	5216	За 2021 г.	---------	---------	---------	x	x	---------	---------	---------	---------	---------
.....	5207	За 2022 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
	5217	За 2021 г.	---------	---------	---------	x	x	---------	---------	---------	---------	---------
Права пользования активом- всего		За 2022 г.	x	x	x	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
		За 2021 г.	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
в том числе: (группа основных средств)												
.....		За 2022 г.	x	x	x	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
		За 2021 г.	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
.....		За 2022 г.	x	x	x	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
		За 2021 г.	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
.....		За 2022 г.	x	x	x	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
		За 2021 г.	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
.....		За 2022 г.	x	x	x	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
		За 2021 г.	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
.....		За 2022 г.	x	x	x	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
		За 2021 г.	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Учтено в составе инвестиционной недвижимости - всего	5220	За 2022 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
	5230	За 2021 г.	---------	---------	---------	x	x	---------	---------	---------	---------	---------
в том числе: (группа объектов)												
.....	5221	За 2022 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
	5231	За 2021 г.	---------	---------	---------	x	x	---------	---------	---------	---------	---------
.....	5222	За 2022 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
	5232	За 2021 г.	---------	---------	---------	x	x	---------	---------	---------	---------	---------
.....	5223	За 2022 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
	5233	За 2021 г.	---------	---------	---------	x	x	---------	---------	---------	---------	---------
.....	5224	За 2022 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
	5234	За 2021 г.	---------	---------	---------	x	x	---------	---------	---------	---------	---------

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленное обесценение	затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	обесценение	первоначальная стоимость	накопленное обесценение
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5240	За 2022 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
	5250	За 2021 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
в том числе: (группа объектов)										
.....	5241	За 2022 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
	5251	За 2021 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
		За 2022 г.								

...ения за период						На конец периода		
обесценение	переоценка		Обороты между группами			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение			
---	---	---	---	---	---	4 112	-3 459	---
---	---	---	---	---	---	6 878	-5 978	---
---	---	---	---	---	---	4 004	-3 352	---
---	---	---	---	---	---	4 004	-3 267	---
---	---	---	---	---	---			---
---	---	---	---	---	---	1 243	-1 225	---
---	---	---	---	---	---			---
---	---	---	---	---	---	1 184	-1 039	---
---	---	---	---	---	---	108	-107	---
---	---	---	---	---	---	447	-447	---
---	---	---	---	---	---	---	---	---
---	---	---	---	---	---	---	---	---
---	---	---	---	---	---	---	---	---
---	---	---	---	---	---	---	---	---
---	---	---	---	---	---	---	---	---
---	---	---	---	---	---	---	---	---
---	---	---	---	---	---	---	---	---
x	x	x	x	x	x	x	x	x
---	---	---	---	---	---	---	---	---
x	x	x	x	x	x	x	x	x
---	---	---	---	---	---	---	---	---
x	x	x	x	x	x	x	x	x
---	---	---	---	---	---	---	---	---
x	x	x	x	x	x	x	x	x
---	---	---	---	---	---	---	---	---
x	x	x	x	x	x	x	x	x
---	---	---	---	---	---	---	---	---
x	x	x	x	x	x	x	x	x
---	---	---	---	---	---	---	---	---
---	---	---	---	---	---	---	---	---
---	---	---	---	---	---	---	---	---
---	---	---	---	---	---	---	---	---
---	---	---	---	---	---	---	---	---
---	---	---	---	---	---	---	---	---
---	---	---	---	---	---	---	---	---
---	---	---	---	---	---	---	---	---
---	---	---	---	---	---	---	---	---
---	---	---	---	---	---	---	---	---

.....		За 2021 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
.....		За 2022 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
		За 2021 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
.....		За 2022 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
		За 2021 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
.....		За 2022 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
		За 2021 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств (инвестиционная недвижимость) - всего	5242	За 2022 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
	5252	За 2021 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
в том числе: (группа объектов)											
.....	5243	За 2022 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
	5253	За 2021 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
.....		За 2022 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
		За 2021 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
.....		За 2022 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
		За 2021 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------

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

Наименование показателя	Код	За 2022 г.	За 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	---------	---------
в том числе: (объект основных средств)			
.....	5261	---------	---------
.....	5262	---------	---------
.....	5263	---------	---------
.....	5264	---------	---------
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	---------	---------
в том числе: (объект основных средств)			
.....	5271	---------	---------
.....	5272	---------	---------
.....	5273	---------	---------
.....	5274	---------	---------

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	---------	---------	---------
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	---------	---------	---------
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	---------	---------	---------
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	6 266	6 266	6 266
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	---------	---------	---------
Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств	5285	---------	---------	---------
Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав (залог и др.)	5286	---------	---------	---------
Иное использование основных средств	5287	---------	882	882

Акционерное общество "Северо-Западная энергетическая управляющая компания" Санкт-Петербург

Генеральный директор АО «СЗЭУК»

Жаренков А. П.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	5 830	(5 830)	-	-	-	-	-	5 830	(5 830)
	5311	за 2021г.	5 830	(5 830)	-	-	-	-	-	5 830	(5 830)
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	5 830	(5 830)	-	-	-	-	-	5 830	(5 830)
	5310	за 2021г.	5 830	(5 830)	-	-	-	-	-	5 830	(5 830)

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____ (подпись) Жаренков Андрей Петрович (расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	281	-	281	503	(391)	-	-	X	393	-	393
	5420	за 2021г.	377	-	377	323	(419)	-	-	X	281	-	281
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	281	-	281	503	(391)	-	-	-	393	-	393
	5421	за 2021г.	377	-	377	323	(419)	-	-	-	281	-	281
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Жаренков Андрей Петрович
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	19 786	(9 900)	43 577	-	(45 150)	-	2 959	-	-	-	18 213	(12 283)
	5530	за 2021г.	17 771	(12 859)	33 422	-	(31 406)	-	2 959	-	-	-	19 786	(9 900)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	16 013	(8 132)	35 162	-	(36 570)	-	2 959	-	-	-	14 605	(10 515)
	5531	за 2021г.	13 975	(11 091)	22 942	-	(20 904)	-	2 959	-	-	-	16 013	(8 132)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	322	-	6 527	-	(6 699)	-	-	-	-	-	150	-
	5532	за 2021г.	264	-	7 104	-	(7 046)	-	-	-	-	-	322	-
Прочая	5513	за 2022г.	3 452	(1 768)	1 888	-	(1 881)	-	-	-	-	-	3 458	(1 768)
	5533	за 2021г.	3 532	(1 768)	3 376	-	(3 456)	-	-	-	-	-	3 452	(1 768)
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	19 786	(9 900)	43 577	-	(45 150)	-	2 959	X	-	-	18 213	(12 283)
	5520	за 2021г.	17 771	(12 859)	33 422	-	(31 406)	-	2 959	X	-	-	19 786	(9 900)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	12 283	55	9 900	55	12 914	55
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	10 515	48	8 131	48	11 139	48
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	1	1	1	1	1	1
прочая	5543	1 767	6	1 768	6	1 774	6
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	3 902	59 763	-	(60 955)	-	-	X	X	-
	5580	за 2021г.	4 149	55 570	-	(55 817)	-	-	-	-	2 710
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	471	13 061	-	(13 065)	-	-	-	-	3 902
	5581	за 2021г.	502	13 241	-	(13 272)	-	-	-	-	467
авансы полученные	5562	за 2022г.	3	323	-	(322)	-	-	-	-	471
	5582	за 2021г.	1	207	-	(205)	-	-	-	-	4
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	1 954	15 999	-	(16 732)	-	-	-	-	3
	5583	за 2021г.	1 290	12 198	-	(11 534)	-	-	-	-	1 221
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	1 954
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	174	1 653	-	(1 651)	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	123	1 813	-	(1 762)	-	-	-	-	176
расчеты с персрналом по оплате труда	5567	за 2022г.	1 300	28 727	-	(29 185)	-	-	X	X	174
	5587	за 2021г.	2 233	28 111	-	(29 044)	-	-	X	X	842
Итого	5550	за 2022г.	3 902	59 763	-	(60 955)	-	X	-	-	1 300
	5570	за 2021г.	4 149	55 570	-	(55 817)	-	X	-	-	2 710

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____ Жаренков Андрей Петрович
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	5 050	5 126
Расходы на оплату труда	5620	29 443	28 006
Отчисления на социальные нужды	5630	7 808	6 978
Амортизация	5640	652	33
Прочие затраты	5650	6 822	7 549
Итого по элементам	5660	49 775	47 692
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	49 775	47 692

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

Руководитель _____ Жаренков Андрей Петрович
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 394	3 067	(2 166)	(522)	2 773
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	2 394	3 067	(2 166)	(522)	2 773

Руководитель _____ Жаренков Андрей Петрович
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Жаренков Андрей Петрович
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____ Жаренков Андрей Петрович
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Акционерного общества
«Северо-Западная энергетическая управляющая компания»
за 2022 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Северо-Западная энергетическая управляющая компания» (далее – «Общество») за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: 191167, Россия, г. Санкт-Петербург, пл. Александра Невского, д. 2.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- предоставление услуг связи, телемеханики и IT-инфраструктуры;
- прочие услуги.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2022 году составила 22 человека (в 2021 году – 21 человек).

Состав совета директоров и исполнительного органа Общества на 31 декабря 2022 г. представлен следующим образом:

№ п/п	ФИО	Должность
1	Гладковский Григорий Константинович	Председатель Совета директоров
2	Рулев Игорь Анатольевич	Член Совета директоров
3	Лютягин Дмитрий Владимирович	Член Совета директоров
4	Марков Сергей Валерьевич	Член Совета директоров
5	Кравченко Константин Юрьевич	Член Совета директоров
6	Жаренков Андрей Петрович	Член Совета директоров, Генеральный директор Общества
7	Мамаев Максим Борисович	Член Совета директоров

На 31 декабря 2021 г. представлен следующим образом:

№ п/п	ФИО	Должность
1	Гладковский Григорий Константинович	Председатель Совета директоров
2	Рулев Игорь Анатольевич	Член Совета директоров
3	Лютягин Дмитрий Владимирович	Член Совета директоров
4	Михайлик Константин Александрович	Член Совета директоров
5	Калоева Мадина Валерьевна	Член Совета директоров
6	Жаренков Андрей Петрович	Член Совета директоров, Генеральный директор Общества
7	Мамаев Максим Борисович	Член Совета директоров

На 31 декабря 2020 г. представлен следующим образом:

№ п/п	ФИО	Должность
1	Гладковский Григорий Константинович	Председатель Совета директоров
2	Рулев Игорь Анатольевич	Член Совета директоров
3	Лютягин Дмитрий Владимирович	Член Совета директоров
4	Марков Сергей Валерьевич	Член Совета директоров
5	Коляда Андрей Сергеевич	Член Совета директоров
6	Жаренков Андрей Петрович	Член Совета директоров, Генеральный директор Общества
7	Мамаев Максим Борисович	Член Совета директоров

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Северо-Западная энергетическая управляющая компания» (далее – «Общество») за 2022 год, подготовленной в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности».
соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. *«О бухгалтерском учете»* и *«Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации»*, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (в редакции от 11.04.2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под обесценение финансовых вложений;
- оценочные обязательства по оплате отпусков;
- оценочные обязательства по выплате вознаграждений работникам;
- элементы амортизации объекта основных средств (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации);
- определение срока аренды, оценка ставки дисконтирования для целей учета договоров аренды.

Основные средства

В соответствии с п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», к объектам, подлежащим учету в качестве основных средств Общества, относятся активы, имеющие материально-вещественную форму, предназначенные для использования в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование либо для управленческих нужд в течение срока продолжительностью свыше 12 месяцев, и способные приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

Объекты основных средств учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения в случае их наличия. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Такая стоимость включает стоимость замены частей оборудования и затраты по займам в случае создания инвестиционных активов, если выполняются критерии их признания, установленные ПБУ 15/01 «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию». Приведенная стоимость ожидаемых затрат по будущему демонтажу, утилизации имущества и восстановлению окружающей среды, а также возникшего в связи с использованием труда работников организации включается в первоначальную стоимость соответствующего актива, если выполняются критерии признания оценочного обязательства.

Затраты на приобретение, создание активов, отвечающих критериям признания в составе основных средств, но имеющих стоимость ниже лимита 100 000 рублей (далее «малоценные ОС»), признаются единовременно расходами периода, в котором они были понесены. Признанные единовременно расходы по приобретенным, созданным малоценным ОС классифицируются как материальные расходы. Лимит устанавливается для активов по принадлежности к группам основных средств. Денежные потоки, связанные с приобретением малоценных ОС, в отчете о движении денежных средств классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

Общество установило следующие группы основных средств, для которых стоимостной лимит не применяется:

- земельные участки;
- здания, строения, помещения;
- инвентарь производственный и хозяйственный;
- машины и оборудование;
- транспортные средства.

После признания объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Общество не проводит переоценку основных средств.

Амортизация по всем группам основных средств рассчитывается с использованием линейного метода на протяжении следующих расчетных сроков полезного использования активов:

Группы основных средств	Сроки полезного использования
здания, строения, помещения	7- 30 лет
инвентарь производственный и хозяйственный	2 года
Машины и оборудование	2 – 3 лет
транспортные средства	3 -5 лет

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

В соответствии с п. 33 ФСБУ 6/2020 начисление амортизации объекта основных средств:

- начинается с даты его признания в бухгалтерском учете;
- прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета.

Общество пересматривает расчетную оценку ликвидационной стоимости и сроков полезного использования основных средств по крайней мере один раз в год. В частности, Общество учитывает влияние законодательства в области здравоохранения, безопасности и охраны окружающей среды при проведении оценки ожидаемых сроков полезного использования и расчетной ликвидационной стоимости.

Признание объекта основных средств и любого первоначально признанного значительного компонента объекта основных средств прекращается после их выбытия либо если от их использования или выбытия не ожидается будущих экономических выгод. Прибыль или убыток, возникающие при прекращении признания актива (рассчитываются как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива), включаются в отчет о финансовых результатах при прекращении признания актива.

Ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и способы амортизации основных средств (элементы амортизации) проверяются в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации, и при необходимости корректируются на перспективной основе.

Срок полезного использования основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету специально созданной комиссией.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации (п. 14 ФСБУ 6/2020).

Основные средства, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, фактическими затратами (в части оплаты неденежными средствами) считается справедливая стоимость передаваемых имущества, имущественных прав, работ, услуг, которая определяется в соответствии с МСФО (IFRS) 13 *«Оценка справедливой стоимости»*.

При невозможности определения справедливой стоимости передаваемых имущества, имущественных прав, работ, услуг фактическими затратами считается справедливая стоимость приобретаемых имущества, имущественных прав, работ, услуг.

При невозможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых имущества, имущественных прав, работ, услуг фактическими затратами считается балансовая стоимость передаваемых активов, фактические затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг.

В момент заключения договора Общество оценивает, является ли договор арендой либо содержит ли он условия аренды, перечисленные в п. 5 ФСБУ 25/2018 *«Бухгалтерский учет аренды»*.

Общество в качестве арендатора

Общество применяет единый подход к признанию и оценке всех договоров аренды, за исключением краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью. Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

а) Права пользования активом

Общество признает права пользования активом на дату предоставления предмета аренды. Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов. После активы в форме права пользования по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, с корректировкой на переоценку обязательств по аренде. Права пользования активом амортизируются линейным методом на протяжении более короткого из следующих периодов: срок аренды или предполагаемый срок полезного использования активов.

б) Обязательства по аренде

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Арендные платежи включают платежи:

- определенные в твердой сумме платежи арендатора арендодателю, вносимые периодически или единовременно, за вычетом платежей, осуществляемых арендодателем в пользу арендатора, в том числе возмещение арендодателем расходов арендатора;
- платежи, связанные с продлением или сокращением срока аренды, установленные договором аренды, когда такое изменение учитывается при расчете срока аренды;
- справедливая стоимость иного встречного предоставления, определенная на дату предоставления предмета аренды;
- платежи, связанные с продлением или сокращением срока аренды, установленные договором аренды, когда такое изменение учитывается при расчете срока аренды;
- платежи, связанные с правом выкупа предмета аренды арендатором, в случае, когда арендатор намерен воспользоваться таким правом;
- суммы, подлежащие оплате (получению) в связи с гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды.

Переменные арендные платежи, которые не зависят от индекса или ставки, признаются в качестве расходов в том периоде, в котором наступает событие или условие, приводящее к осуществлению таких платежей. Для расчета приведенной стоимости арендных платежей Общество использует ставку, по которой привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды, поскольку процентная ставка, заложенная в договоре аренды, не может быть легко определена.

Ставка привлечения заемных средств – это ставка процента, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. Таким

образом, ставка привлечения заемных средств отражает процент, который Общество «должно было бы заплатить», и его определение требует использования расчетных оценок, если наблюдаемые ставки отсутствуют либо если наблюдаемые ставки необходимо корректировать для отражения условий аренды. Общество определяет ставку привлечения заемных средств с использованием наблюдаемых исходных данных (таких как рыночные процентные ставки), при их наличии, и использует определенные расчетные оценки, специфичные для Общества (например, индивидуальный кредитный рейтинг Общества).

После даты начала аренды величина обязательств по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Кроме того, фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:

- изменения условий договора аренды;
- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода

Общество представляет обязательства по аренде в составе кредиторской задолженности.

в) Краткосрочная аренда и аренда активов с низкой стоимостью

Общество применяет освобождение от признания в отношении краткосрочной аренды к своим краткосрочным договорам аренды техники и оборудования (т.е. к договорам, по которым на дату начала аренды срок аренды составляет не более 12 месяцев и в которых отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды). Общество также применяет освобождение от признания в отношении аренды активов с рыночной стоимостью менее 300 тыс. руб. к договорам аренды офисного оборудования, стоимость которого считается низкой. Арендные платежи по краткосрочной аренде и аренде активов с низкой стоимостью признаются в качестве расходов линейным методом на протяжении срока аренды.
Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов (незавершенных капитальных вложений, основных средств и других), с учетом особенностей, установленных ФСБУ 25/2018 *«Бухгалтерский учет аренды»*. Таким образом, Общество проверяет права пользования активом на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 *«Обесценение активов»*, введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. № 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный № 40940).

Обесценение внеоборотных активов

На каждую отчетную дату Общество определяет, имеются ли признаки возможного обесценения актива. При наличии таких признаков или если требуется проведение ежегодного тестирования актива на обесценение, Общество производит оценку возмещаемой суммы актива. Возмещаемая сумма актива или единицы, генерирующей денежные средства, – это наибольшая из следующих величин: справедливая стоимость актива (единицы, генерирующей денежные средства) за вычетом затрат на выбытие или ценность использования актива (единицы, генерирующей

денежные средства). Возмещаемая сумма определяется для отдельного актива, за исключением случаев, когда актив не генерирует денежные притоки, которые, в основном, независимы от притоков, генерируемых другими активами или группами активов. Если балансовая стоимость актива или единицы, генерирующей денежные средства, превышает его/ее возмещаемую сумму, актив считается обесцененным и списывается до возмещаемой суммы.

При оценке ценности использования расчетные будущие денежные потоки дисконтируются до приведенной стоимости по ставке дисконтирования до налогообложения, которая отражает текущую рыночную оценку временной стоимости денег и риски, присущие активу. При определении справедливой стоимости за вычетом затрат на выбытие учитываются недавние рыночные операции. При их отсутствии применяется соответствующая модель оценки. Эти расчеты подтверждаются оценочными коэффициентами, котировками цен свободно обращающихся на рынке акций или прочими доступными показателями справедливой стоимости.

Общество определяет сумму обесценения, исходя из актуальных планов и прогнозных расчетов, которые подготавливаются отдельно для каждой единицы, генерирующей денежные средства, к которой отнесены отдельные активы. Эти планы и прогнозные расчеты, как правило, составляются на пять лет. Долгосрочные темпы роста рассчитываются и применяются в отношении прогнозируемых будущих денежных потоков после пятого года.

Расчет справедливой стоимости за вычетом затрат на выбытие основан на имеющейся информации по имеющим обязательную силу операциям продажи аналогичных активов между независимыми сторонами или на наблюдаемых рыночных ценах за вычетом дополнительных затрат, которые были бы понесены в связи с выбытием актива.

Расчет ценности использования основан на модели дисконтированных денежных потоков. Денежные потоки извлекаются из бюджета на следующие пять лет и не включают в себя деятельность по реструктуризации, по проведению которой у Общества еще не имеется обязательств, или значительные инвестиции в будущем, которые улучшат результаты активов тестируемой на обесценение единицы, генерирующей денежные средства. Возмещаемая сумма наиболее чувствительна к ставке дисконтирования, используемой в модели дисконтированных денежных потоков, а также к ожидаемым денежным притокам и темпам роста, использованным в целях экстраполяции.

Убытки от обесценения по продолжающейся деятельности признаются в отчете о финансовых результатах в составе тех категорий расходов, которые соответствуют назначению обесцененного актива, за исключением ранее переоцененных объектов, в отношении которых переоценка была признана в составе совокупного финансового результата периода (без включения в прибыль (убыток) этого периода и отражена в составе статей капитала). В случае таких объектов убыток от обесценения признается в составе совокупного финансового результата периода (без включения в прибыль (убыток) этого периода и отражена в составе статей капитала) в пределах суммы ранее проведенной переоценки.

На каждую отчетную дату Общество определяет, имеются ли признаки того, что ранее признанные убытки от обесценения актива, больше не существуют или сократились. Если такой признак имеется, Общество рассчитывает возмещаемую сумму актива или единицы, генерирующей денежные средства. Ранее признанные убытки от обесценения восстанавливаются только в том случае, если имело место изменение в допущениях, которые использовались для определения возмещаемой суммы актива, со времени последнего признания убытка от обесценения. Восстановление ограничено таким образом, что балансовая стоимость актива не превышает его возмещаемой суммы, а также не может превышать балансовую стоимость за вычетом амортизации, по которой данный актив признавался бы в случае, если в предыдущие годы не был бы признан убыток от обесценения. Такое восстановление стоимости признается в отчете о финансовых результатах, за исключением случаев, когда актив учитывается по переоцененной стоимости. В последнем случае восстановление стоимости учитывается как прирост стоимости от переоценки.

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования тестируются на обесценение ежегодно по состоянию на 31 декабря на уровне единицы, генерирующей денежные средства, или по состоянию на иную дату, если обстоятельства указывают на то, что их балансовая стоимость могла обесцениться.

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 *«Запасы»* запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

В качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий, предусмотренных технологическим процессом (незавершенное производство), и пр.
- используемые для управленческих нужд организации.

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

Запасы, предназначенные для строительства, реконструкции и модернизации основных средств, классифицируются как прочие внеоборотные активы.

Запасы учитываются по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью запасов признается сумма фактических затрат организации на приобретение (создание), приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации), и с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых Обществу, вне зависимости от формы их предоставления.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

На конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин: фактическая себестоимость запасов и чистая стоимость продажи запасов.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение. Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 19/02 *«Учет финансовых вложений»*.
В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- инвестиции в ценные бумаги других организаций;
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям;
- депозитные вклады в кредитных организациях.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем ежемесячной корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Выбытие финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, а также вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленных другим организациям займов, депозитных вкладов в кредитных организациях, осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета организации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения. При наличии условий устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений Обществом образуется резерв под обесценение финансовых вложений на разницу между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто. Купонный доход по облигациям и доходы, полученные от предоставления другим организациям займов, отражаются по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
В частности, резерв создается с учетом существенности сомнительной задолженности и вероятности ее погашения. Существенной признается сомнительная дебиторская задолженность контрагента в разрезе договоров (актов, платежных поручений, счетов-фактур и иной первичной документации), составляющая на отчетную дату более 0,005% выручки Общества за предыдущий отчетный год. В отношении дебиторской задолженности, составляющей на отчетную дату менее 0,005% выручки Общества за предыдущий отчетный год, резерв по сомнительным долгам не формируется. Вероятность погашения долга (платежеспособность) оценивается как высокая или низкая. Низкая вероятность погашения долга (платежеспособность) может устанавливаться при соответствии одному или нескольким из следующих критериев:

- неспособность должника удовлетворить требования Общества по денежным обязательствам, когда в отношении должника введена процедура банкротства;
- решение уполномоченного федерального органа исполнительной власти о предстоящем исключении юридического лица из ЕГРЮЛ/ЕГРИ;
- отсутствие у должника лицензии на осуществление основного вида деятельности (аннулирована или отозвана);
- возникновение у должника обстоятельств, носящих чрезвычайный характер (стихийное бедствие, аварии, национализация и иное), существенно влияющих на его способность удовлетворять требования кредиторов;
- несоблюдение должником установленных соглашением о реструктуризации графиков платежей;
- низкая вероятность положительного решения суда с учетом сложившейся практики урегулирования споров (включая судебную практику);
- непогашение задолженности более двухмесячного срока по исполнительному документу (за исключением требований, предусмотренных частями 2-6.1 статьи 36 Федерального закона от 2 октября 2007 г. № 229-ФЗ *«Об исполнительном производстве»*). В указанный срок не включается время, предусмотренное частью 7 статьи 36 Федерального закона от 2 октября 2007 г. № 229-ФЗ *«Об исполнительном производстве»*;
- место нахождения должника неизвестно и связь с должником не может быть установлена, за исключением случаев, когда невозможность взыскания подтверждена постановлением судебного пристава-исполнителя об окончании исполнительного производства;
- иные обстоятельства, свидетельствующие о неспособности должника удовлетворить требования Общества по денежным обязательствам;

Высокая вероятность погашения долга (платежеспособность) устанавливается, если не выполняются вышеуказанные критерии. Резерв по дебиторской задолженности с высокой вероятностью погашения долга не начисляется.

Доходы

Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящие к увеличению капитала Общества, за исключением вкладов участников.

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету *«Доходы организации»* ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).
Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств. Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Управленческие расходы списываются в конце каждого месяца в качестве условно-постоянных в дебет счета 90 «Продажи».

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, а также финансовые вложения, приобретаемые с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (в течение трех месяцев). В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав финансовых вложений.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации.

Иное

К расходам будущих периодов относятся затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам. Такие затраты отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания определенного актива, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету (основные средства, запасы, финансовые вложения и т.п.), и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. Расходы будущих периодов, в зависимости от остаточного срока получения экономических выгод (в целом по активу) на отчетную дату, подразделяются на долгосрочные и краткосрочные, с отражением в отчетности в составе прочих внеоборотных активов или прочих оборотных активов, соответственно.

Если по конкретному вопросу в федеральных стандартах бухгалтерского учета не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из требований, установленных законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами. При этом, используются последовательно следующие документы:

- Международные стандарты бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- положения федеральных и (или) отраслевых стандартов бухгалтерского учета по аналогичным и (или) связанным вопросам;
- рекомендации в области бухгалтерского учета.

3. ИЗМЕНЕНИЯ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Изменения в учетной политике

В 2022 году Общество внесло изменения в учетную политику в связи с:

1) Вступлением в силу с 1 января 2022 г. ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», при этом Общество в соответствии с п. 50 указанного стандарта выбрало не пересчитывать сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку и признать право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. У Общества имеются действующие краткосрочные договоры аренды офисных помещений, складских помещений, машиномест, которые оно использует в своей деятельности. В отношении этих договоров Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в связи с отсутствием достаточной уверенности в их продлении. Применение настоящего стандарта не оказало влияния на сопоставимые данные, приведенные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

2) Вступлением в силу с 1 января 2022 г. ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», при этом Общество в соответствии с п. 25 указанного стандарта выбрало перспективный способ применения изменения учетной политики (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения указанного стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета). Поскольку Общество выбрало перспективный способ применения изменения учетной политики, описанные выше изменения не оказали влияния на сопоставимые данные, приведенные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

3) Вступлением в силу с 1 января 2022 г. ФСБУ 6/2020 «Основные средства», при этом Общество в соответствии с п. 49 указанного стандарта выбрало не пересчитывать

сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному). Указанная корректировка включала:

а) пересмотр/установку элементов амортизации по объектам основных средств: сроков полезного использования, ликвидационной стоимости;
б) прекращение признания в составе основных средств объектов первоначальной стоимостью менее стоимостного лимита, применяемого для отдельных групп основных средств со списанием их балансовой стоимости.

Влияние указанных изменений, связанных с изменением учётной политики, приведено ниже.

Статья бухгалтерского баланса	**Сальдо по состоянию на 31 декабря 2021 г. (до пересчета)**	**Влияние изменений в учетной политике на 1 января 2022 г. (эффект по ФСБУ 6/2020)**	**Сальдо по состоянию на 1 января 2022 г. (после пересчета)**
1150 Основные средства	900	405	1 305
1180 Отложенные налоговые активы	2 466	-81	2 385
1100 Итого по разделу I	**3 366**	**324**	**3 690**
1600 Баланс	**42 170**	**324**	**42 494**
1370 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	-117 139	324	-116 815
1300 Итого по разделу III	**35 866**	**324**	**36 190**
1420 Отложенные налоговые обязательства	8	-	8
1400 Итого по разделу IV	**8**	**-**	**8**
1700 Баланс	**42 170**	**324**	**42 494**

В расшифровки Пояснений для сопоставимости данных были внесены корректировки в соответствии с вышеизложенной информацией.

В результате отражения указанных корректировок величина базовой и разводненной прибыли/(убытка) на акцию за 2021 год не изменилась.

Исправление ошибок

В связи с исправлением существенной ошибки, допущенной в бухгалтерской (финансовой) отчетности и бухгалтерском учете, были внесены изменения в соответствии с требованиями ПБУ 22/2010 *«Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»* в связи с уточнением классификации отдельных денежных потоков по текущей деятельности были внесены следующие изменения в классификацию статей отчета о движении денежных средств, что повлияло и повлекло изменение сравнительных показателей за 2021 г. в бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период (2022 г.):

(1) суммы платежей по НДФЛ и социальным взносам были перенесены из строки 4129 «Прочие платежи» раздела денежных потоков от текущих операций в состав строки 4122 «В связи с оплатой труда работников» этого же раздела (11 241 тыс. руб.). Указанные изменения не повлияли на подытоги ОДДС, в т.ч. на значение показателя 4100 «Сальдо денежных потоков от текущих операций»;
(2) суммы платежей по подотчетным лицам, страхованию и гарантийным платежам были перенесены из строки 4121 «Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» раздела денежных потоков от текущих операций в состав строки 4129 «Прочие платежи» этого

же раздела (1 479 тыс. руб.). Указанные изменения не повлияли на подытоги ОДДС, в т.ч. на значение показателя 4100 «Сальдо денежных потоков от текущих операций».

Суммы корректировок, связанных с выявленными ошибками, по каждой статье отчёта о движении денежных средств бухгалтерской отчётности за каждый из представленных отчётных периодов:

Наименование показателя	**Код показателя**	**За 2021 г., (до изменения)**	**Эффект изменений на отчёт о движении денежных средств за 2021 г.**	**За 2021 г., (после изменения)**
Денежные потоки от текущих операций	4110			
Поступления всего:		19 305	-	19 305
Платежи всего:	4120	(51 214)	-	(51 214)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(12 775)	1 479	(11 296)
в связи с оплатой труда работников	**4122**	(25 934)	(11 241)	(37 175)
прочие платежи	4129	(12 505)	9 762	(2 779)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	**(31 909)**	-	**(31 909)**

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. первоначальная стоимость амортизируемых основных средств без учета износа составила 4 112 тыс. руб. (31 декабря 2021 г.: 6 877 тыс. руб., 31 декабря 2020 г.: 6 920 тыс. руб.).

Достройка, дооборудование, реконструкция, модернизация, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств в течение 2022 и 2021 годах не производилась.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация об ином использовании объектов основных средств представлена в Таблице 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

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

табличной форме.

В составе долгосрочных финансовых вложений Общества отражены вложения в акции дочернего Русско-финского закрытого акционерного общества «ЛЭИВО». Общество владеет 55 акциями номиналом 106 тыс. руб. каждая на сумму 5 830 тыс. руб.

В связи с введением в ЗАО «ЛЭИВО» внешнего управления, а также устойчивым снижением показателей финансового состояния, создан резерв под обесценение финансовых вложений в сумме 5 830 тыс. руб. на 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г., на 31 декабря 2020г.

6. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме

В течение 2022 и 2021 годов МПЗ в залог не передавались. Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создавались.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Информация о просроченной дебиторской задолженности представлена в Таблице 5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями выражена в рублях и составляет 14 605 тыс. руб. (31 декабря 2021 г.: 16 012 тыс. руб., 31 декабря 2020 г.: 13 975 тыс. руб.) – без учета резерва по сомнительным долгам, и 4 090 тыс. руб. за вычетом резерва.

В 2022 году во исполнение Определения Арбитражного суда города Санкт-Петербурга и Ленинградской области по делу №А56-42735/2017 ЗАО «ЛЭИВО» осуществило следующие погашения:
- 23.06.2022г. в сумме 1 480 тыс. руб.;
-22.12.2022г. в сумме 1 480тыс. руб.

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

В составе денежных средств и денежных эквивалентов по состоянию на 31 декабря 2022, 2021, 2020 гг. отражены денежные средства в рублях на счетах в банках.

У Общества не имеется денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2022, 2021, 2020 гг. недоступны для использования.

9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2022, 2021, 2020 гг. Обществом размещены следующие категории именных бездокументарных акций одинаковой номинальной стоимостью 17 (семнадцать) копеек каждая:

- обыкновенные акции – 766 035 008 шт. на общую сумму по номинальной стоимости 130 225 951,36. Доля в уставном капитале – 85%;
- привилегированные акции – 131 328 000 шт. на общую сумму по номинальной стоимости 22 325 760. Доля в уставном капитале – 15%.

Юридические лица владеют пакетом из 861 107 898 акций, физические лица владеют 36 255 110 акциями. В том числе у номинальных держателей размещено 469 016 386 акций. В федеральной собственности и собственности субъекта РФ акций Общества нет.

Общество на своем балансе собственных акций не имеет.

Акции Общества на организованном рынке ценных бумаг не обращаются.

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2022 г., составило: 897 363 008 шт. (31 декабря 2021 г.: 897 363 008 шт., 31 декабря 2020 г.: 897 363 008 шт.).

В 2022 году дивиденды не объявлялись и не выплачивались.
В 2021 году дивиденды не объявлялись и не выплачивались.
В 2020 году дивиденды не объявлялись и не выплачивались.

10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2022 г. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2022 г.

Резерв на выплату годового вознаграждения

Резерв на выплату годового вознаграждения по итогам работы за 2022 год не создавался, ввиду отсутствия возможности точно оценить вероятность выплаты годового вознаграждения Генеральному директору и сотрудникам АО «СЗЭУК».

Резерв на выплату годового вознаграждения по итогам работы за 2021 год не создавался
Выплата вознаграждения по итогам работы за 2021 год в сумме 1 800 тыс. руб. производилась только Генеральному директору Общества.

11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице

5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность по начисленным, но не оплаченным процентам, по состоянию на 31 декабря 2022 г. отсутствует (на 31 декабря 2021г. отсутствовала, на 31 декабря 2020г. отсутствовала).

Информация о просроченной кредиторской задолженности представлена в Таблице 5.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

	2022 г.	**2021 г.**	**2020 г.**
Страховые взносы – всего	446	543	749
в том числе:			
- Фонд социального страхования	5		
- Пенсионный фонд	338	403	559
- Фонд обязательного медицинского страхования	99	135	183
- Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	4	5	7

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря включает:

	2022 г.	**2021 г.**	**2020 г.**
НДФЛ	172	264	362
Налог на добавленную стоимость	597	1 141	173
Транспортный налог	6	6	6
Итого задолженность по налогам и сборам	**775**	**1 411**	**541**

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

12. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от оказания, услуг (за минусом НДС) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Выручка и себестоимость

Виды деятельности	Выручка (нетто) от оказания услуг (за минусом НДС)	Себестоимость оказанных услуг	Валовая прибыль (убыток)
Услуги связи, телемеханики и IT-инфраструктуры	17 777	10 963	6 814
Телефония местная, внутризоновая, междугородная и международная связь	11 446	8 837	2 609
Итого за 2022 год	**29 223**	**19 800**	**9 423**

Виды деятельности	Выручка (нетто) от оказания услуг (за минусом НДС)	Себестоимость оказанных услуг	Валовая прибыль
Услуги связи, телемеханики и IT-инфраструктуры	8 103	7 827	276
Телефония местная, внутризоновая, междугородная и международная связь	10 906	5 292	5 614
Итого за 2021 год	**19 009**	**13 119**	**5 890**

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Материальные расходы включают услуги производственного характера.

Управленческие расходы

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2022 г.	2021 г.
Материальные затраты	242	215
Затраты на оплату труда	18 661	22 160
Отчисления на социальные нужды	4 640	5 277
Амортизационные отчисления	250	28
Расходы на аренду имущества	3 513	3 463
Прочие затраты	2 669	3 430
Итого управленческие расходы	**29 975**	**34 573**

13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2022 и 2021 годах были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

Прочие доходы	2022 г.	2021 г.
Восстановление оценочных резервов в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	2 959	2 959
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	79	107
Прочие	541	24
Итого прочие доходы	**3 579**	**3 090**

Прочие расходы	2022 г.	2021 г.
Проведение общего собрания акционеров	597	789
Резерв по сомнительным долгам	5 342	-
Материальная помощь, подарки	-	18
Госпошлина, судебные издержки	-	2
Вознаграждение членам совета директоров, членам комитетов, членам ревизионной комиссии	798	831
Расходы на депозитарий	85	82
Прочие	236	224
Итого прочие расходы	**7 058**	**1 946**

14. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведена в таблице ниже:

	За 2022 г.	За 2021 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	(21 952)	(25 651)
Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль по ставке 20%	4 390	5 130
Постоянный налоговый расход (доход)	172	178
в том числе Вознаграждение членам совета директоров, членам комитетов, членам ревизионной комиссии	160	166
Невозмещаемый НДС	-	-
Выплата сотрудникам за счет прибыли	-	3
Прочие расходы, не учитываемые в целях налогообложения	12	9
Расход (доход) по налогу на прибыль	**4 218**	**4 952**
в том числе текущий налог на прибыль	-	-
отложенный налог на прибыль	4 218	4 952

Информация об отложенном налоге приведена в таблице ниже:

Баланс временных разниц	Сальдо на 31.12.2021 г.	Изменения текущего периода	Сальдо на 31.12.2022 г.
Итого временные разницы	**76 975**	**21 094**	**98 069**
В том числе в отношении:			
Убыток текущего периода, перенесенный на будущее	64 685	18 329	83 014
Резерв по сомнительным долгам	9 900	2 382	12 282

Баланс временных разниц	Сальдо на 31.12.2021 г.	Изменения текущего периода	Сальдо на 31.12.2022 г.
Оценочные обязательства	2 394	379	2 773
Прочие разницы	(4)	4	-
Применимая ставка налога	20%		
Итого ОНА/ОНО по временным разницам	**15 395**	**4 218**	**19 614**
Списание ОНА в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах (отражено в строке 2460 «Прочее»)	(12 937)	(5 287)	(18 224)
Итого отложенный налог на прибыль	**2 458**	**(1 069)**	**1 388**

	На 31 декабря 2022 г.	Срок погашения	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Сумма отложенного налогового актива	1 388	до 2026 г.	2 466	10 452
Сумма отложенного налогового обязательства	-	до 2022 г.	8	9

В связи с имеющейся неопределенностью в отношении вероятности того, что вычитаемая временная разница в размере понесенных убытков будет уменьшена или полностью погашена в 2023г., а также в целях отражения достоверной информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, на 31.12.2022 были сделаны записи по кредиту счета 09 "Отложенные налоговые активы", списанные на прибыли и убытки в сумме 5 287 тыс. руб.

В 2021 году суммы отложенного налогового актива, списанные на прибыли и убытки, составили 12 937 тыс. руб.

15. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

Величина убытка 2022 года, приходящегося на одну акцию, составляет 0,02565 руб. (убыток 2021 года, приходящийся на одну акцию: 0, 03748 руб.).

У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций (поскольку Общество не выпускало ценные бумаги, конвертируемые в обыкновенные акции, и не заключало договоры на продажу собственных обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости); соответственно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

16. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 *«Информация о связанных сторонах»* на 31 декабря 2022, 2021, 2020 гг. были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Зависимые хозяйственные общества					
1.	ЗАО «ЛЭИВО»	г. Санкт-Петербург, ул. Белоостровская, д. 17/2	Обществу принадлежит более 20% уставного капитала	–	50%
Участвующие хозяйственные общества					
2.	ПАО «Россети»	г. Москва, ул. Беловежская, д. 4	Компания имеет более чем 20% уставного капитала Общества и оказывает существенное влияние на Общество	49%	–
3.	ПАО «Россети Ленэнерго»	г. Санкт-Петербург, пл. Конституции, д. 1	Компания совместно со своими аффилированными лицами может влиять на принятие решений	13%	–
6.	SHINELINE LIMITED	Themistokli Dervi, 5 ELENION BUILDING 1066, Nicosia, Cyprus	Компания имеет более чем 20% уставного капитала Общества	31%	–
Другие связанные стороны					
5.	АО «НИЦ ЕЭС»	г. Москва, Волоколамское ш., д. 2	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
6.	АО «Россети Цифра»	г. Москва, Каширское ш., д. 3	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

Признак связанности и вид задолженности	2022 г.	2021 г.	2020 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность, в т.ч. прочая					

Признак связанности и вид задолженности	2022 г.	2021 г.	2020 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
зависимых хозяйственных обществ	6 941	9 990	12 860	ежемесячно	безналичная
участвующих хозяйственных обществ	3 008	3 263	2 711	ежемесячно	безналичная
других связанных сторон	958	1 014	9	ежемесячно	безналичная
Авансы выданные					
участвующих хозяйственных обществ	1	1	1		безналичная
другим связанным сторонам	-	-	-		безналичная
Резерв по сомнительным долгам					
зависимых хозяйственных обществ	6 941	9 900	12 859		
Кредиторская задолженность					
зависимых хозяйственных обществ	98	99	110	ежемесячно	безналичная

Виды и объем операций Общества со связанными сторонами:

Признак связанности и вид операции	2022 г., с НДС	2021 г., с НДС
Продажа товаров, работ, услуг (без НДС)	16 726	13 943
- зависимые хозяйственные общества	25	25
- участвующие хозяйственные общества	10 171	10 728
- другие связанные стороны	6 530	3 190
Приобретение товаров, работ, услуг (без НДС)	988	1 038
- зависимые хозяйственные общества	988	1 038
- другие связанные стороны	-	-
Аренда имущества у связанных сторон	293	273
- зависимые хозяйственные общества	–	–
- участвующие хозяйственные общества	-	-
- другие связанные стороны	293	273
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам	-	-
- зависимые хозяйственные общества	–	–
- другие связанные стороны	-	-
Дивиденды к выплате	-	-
- участвующие хозяйственные общества	-	-
Другие операции	8 251	9 778
- основной управленческий персонал	8 251	9 778

Существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

Признак связанности и вид операции	2022 г.	2021 г.
Поступление денежных средств от связанных сторон (текущие операции):	23 338	18 164
- зависимые хозяйственные общества	2 989	2 991
- участвующие хозяйственные общества	12 458	12 321
- другие связанные стороны	7 891	2 852
Направление денежных средств связанным сторонам (текущие операции):	7 998	9 380
- зависимые хозяйственные общества	1 185	1 256
- основной управленческий персонал	6 462	6 665
- участвующие хозяйственные общества		1 088
- другие связанные стороны	351	371

По состоянию на 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021г., 31 декабря 2020 г. Общество не выдавало обеспечений связанным сторонам по собственным обязательствам Общества.

По состоянию на 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021г., 31 декабря 2020 г. Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

По состоянию на 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021г., 31 декабря 2020 г. Обществом не выпускались и не выдавались собственные векселя, по которым встречные обязательства связанными сторонами не исполнены.

По состоянию на 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021г., 31 декабря 2020г. Общество не получило обеспечений в форме поручительства связанных сторон перед Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021г., 31 декабря 2020 г. Общество не получило обеспечений в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом.

В течение 2022 и 2021 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2022 г.	2021 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск)	8 251	9 778

Состав Совета Директоров и исполнительного органа указан в пункте 1 «Общая информация» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

17. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Кроме того, негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами. В феврале 2022 года произошло обострение геополитической напряженности. Европейский союз, США и ряд других стран ввели новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций (включая

банки), физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций. В марте 2022 года в Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, включающие в том числе, запрет в отношении операций с нерезидентами, в т.ч. зарубежными банками и лицами ряда иностранных государств.

Стабильность российской экономики в будущем будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики с целью минимизации последствий вышеуказанных факторов.

Совокупность этих факторов привела к снижению доступности капитала и увеличению его стоимости (т.к. процентные ставки в рублях остаются высокими), а также к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

В 2022 году основные изменения связаны со сложившейся геополитической ситуацией, продиктованной в первую очередь экономическими санкциями против России рядом зарубежных стран. Эти события могут существенно повлиять на деятельность российских субъектов в различных отраслях экономики.

Изменением геополитической ситуации предусматриваются изменения в сфере налогового, таможенного и других видов законодательства. В частности, основные изменения в налоговом законодательстве коснулись применения трансфертного ценообразования, контролируемых иностранных компаний, порядок применения налоговых льгот, вопросов амнистии капитала, налогообложения интеллектуальной собственности, инвестирования и других аспектов налогообложения.

В 2022 году имело место дальнейшее внедрение механизмов, направленных против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования, а также общая настройка отдельных параметров налоговой системы Российской Федерации. В частности, эти изменения включали дальнейшее развитие концепции бенефициарного владения, налогового резидентства юридических лиц по месту осуществления фактической деятельности, постоянного представительства, а также подход к налогообложению контролируемых иностранных компаний в Российской Федерации.

Российские налоговые органы продолжают активно сотрудничать с налоговыми органами иностранных государств в рамках международного обмена налоговой информацией, что делает деятельность компаний в международном масштабе более прозрачной и требующей детальной проработки с точки зрения подтверждения экономической цели организации международной структуры в рамках проведения процедур налогового контроля.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем

сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2022 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

В 2020 году вступило в законную силу Определение Арбитражного суда города Санкт-Петербурга и Ленинградской области по делу №А56-42735/2017 о прекращении производства по делу о банкротстве ЗАО «ЛЭИВО» и утверждении мирового соглашения, в соответствии с которым ЗАО «ЛЭИВО» полностью погашает имеющуюся перед Обществом дебиторскую задолженность по графику в течение 84 (восьмидесяти четырех) месяцев.
В 2023 году во исполнение Определения ЗАО «ЛЭИВО» должно осуществить следующие погашения:
- 30.06.2023г. в сумме 1 480тыс. руб.;
-31.12.2023г. в сумме 789тыс. руб.

Существующие и потенциальные иски против Общества

По состоянию на 31 декабря 2022 г. общество не участвует в судебных разбирательствах, потенциальных исков против Общества не прослеживается.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. Общество не получило обеспечений в форме поручительства третьих лиц перед Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. Общество не получило обеспечений в форме залога имущества третьих лиц перед Обществом.

18. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

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

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и другим рискам.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Генеральный директор, совет директоров Общества анализируют и осуществляют управление указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

- Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты. Статьи баланса Общества, подверженные рыночному риску, прежде всего, включают в себя торговую и прочую дебиторскую и кредиторскую задолженность и денежные средства.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства только в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам или клиентскому договору (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности)

Торговая дебиторская задолженность

С целью управление кредитным риском, связанным с покупателями, планируется разработать, процедуры и систему контроля в отношении управления кредитным риском, связанным с покупателями. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности покупателей.

На 31 декабря 2022 г. у Общества было 27 покупателей (31 декабря 2021 г.: 26 покупателей, 31 декабря 2020 г.: 27 покупателей), задолженность которых составила 4 090 тыс. руб., (31 декабря 2021 г.: 7 881 тыс. руб. 31 декабря 2020 г.: 2 710 тыс. руб.). Задолженность 2-х крупнейших покупателей (31 декабря 2021 г.: 3 покупателя, 31 декабря 2020 г.: 1 покупатель) в сумме по каждому свыше 900 тыс. руб. составила 96% (31 декабря 2021 г.: 97%, 31 декабря 2020 г.: 95%) от общей суммы дебиторской задолженности.

Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как высокую.

Подверженность кредитному риску

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных ниже:

	2022 г.	**2021 г.**	**2020 г.**
Дебиторская задолженность	5 930	9 887	4 912
Денежные средства и их эквиваленты	10 369	28 636	58 613
Итого	**16 299**	**38 523**	**63 525**

Резерв по сомнительным долгам

Необходимость признания обесценения изучается на каждую отчетную дату на индивидуальной основе по крупным покупателям. Информация о сомнительной (в том числе просроченной) дебиторской задолженности, о справедливой стоимости долговых финансовых вложений и дебиторской задолженности на отчетную дату, приведена в пунктах 7 и 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Общество не получало обеспечение в отношении причитающейся ему задолженности.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

По состоянию на 31 декабря 2022 Общество располагает достаточными активами для погашения текущих обязательств.

Дополнительная информация о деятельности Общества представлена в пункте 19 «Применимость допущения непрерывности деятельности Общества».

- Другие виды рисков

Правовые риски

- Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового

законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают влияния на деятельность Общества.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Северо-западном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно нестабильной из-за санкций, вводимых против России некоторыми странами, общей геополитической ситуации в стране, а также колебания цен на сырую нефть. Это в свою очередь обеспечивает негативное влияние на российскую экономику в целом. В частности, это выражается в нестабильности российского рубля и необходимости проведения экономических, налоговых, политических и прочих реформ.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических

актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставов продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

19. ПРИМЕНИМОСТЬ ДОПУЩЕНИЯ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у собственников Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество понесло убытки в размере 23 021 тыс. руб. за 2022 год. По состоянию на 31 декабря 2022 г. величина уставного капитала превышает величину чистых активов Общества на 139 302 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 г. – на 116 686 тыс. руб., на 31 декабря 2020 г. – на 83 050 тыс. руб.).

Бизнес-план на 2023 год не утвержден Советом директоров.

Общество считает, что имеется вероятность того, что негативные последствия этих обстоятельств и условий, наряду с другими вопросами, изложенными выше, могут оказать существенное влияние на его деятельность, что, в свою очередь, указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность в течение следующих 12 месяцев.

Руководство Общества предпринимает необходимые меры для минимизации негативных последствий упомянутых выше обстоятельств на его деятельность.

20. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД

По итогам рассмотрения бухгалтерской (финансовой) отчетности общества за 2021 год Общество приняло решения по утверждению годового отчета, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2021 год, а также о распределении прибыли и убытков Общества по результатам 2021 отчетного года (Протокол №23 от 10.06.2022г.).

21. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2022 ГОДА

После отчетной даты не произошло никаких событий, которые бы требовали специальных пояснений или корректировок в бухгалтерской (финансовой) отчетности или примечаниях к ней в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Генеральный директор **Жаренков Андрей Петрович**

29 марта 2023 г.