

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ **независимого аудитора**

Участникам общества с
ограниченной ответственностью
«Газпром энергосбыт Брянск»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Газпром энергосбыт Брянск» (ОГРН 1108602007557, 628426, Ханты-Мансийский Автономный округ-Югра, г. Сургут пр. Мира, д. 43), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2022 год и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, включая основные положения учетной политики.

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

Основание для выражения мнения

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

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

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

внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Директор аудиторской организации, руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение



М.Г. Балина
ОРНЗ 22006118171

Аудиторская организация:
ООО «ЮФА Консалтинг»,
ОГРН 1028600607661,
628403, Ханты-Мансийский автономный округ -Югра,
г. Сургут, улица 30 лет Победы, д. 44/2,
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество».
ОРНЗ 12006017493

«03» марта 2023 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
		по ОКПО	31	12	2022
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Газпром энергосбыт Брянск"	ИНН	67811937		
Идентификационный номер налогоплательщика		по	8602173527		
Вид экономической деятельности	Торговля электроэнергией	по	35.14		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	628426, Ханты-Мансийский Автономный Округ - Югра АО, Сургут г, Мира пр-кт, д. № 43				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	<input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	ООО "ЮФА-Консалтинг"				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	8602143547		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ ОГРНИП			

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
П1 1	Нематериальные активы	1110	379	489	600
	Нематериальные активы в организации	11101	379	489	600
	Приобретение нематериальных активов	11102	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
П1 2	Основные средства, в т.ч.:	1150	293 856	290 529	147 343
	Основные средства в организации, в т.ч.:	11501	198 001	173 786	146 495
	Здания, сооружения	115011	55 714	57 732	38 423
	Машины и оборудование	115012	141 831	115 598	107 616
	Земельные участки	115013	456	456	456
	Прочие	115014			
	Строительство объектов основных средств	11502	1 270	804	848
	Приобретение объектов основных средств	11503			
	Права пользования активами	11504	94 585	115 939	
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
П1 3	Финансовые вложения	1170	2	2	-
	Отложенные налоговые активы	1180	389 486	271 252	199 843
П2 Р3	Прочие внеоборотные активы	1190	26 895	34 135	42 319
	Итого по разделу I	1100	710 618	596 407	390 105
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
П1 4	Запасы	1210	2 816	4 635	2 855
	в том числе:				
	Материалы	12101	2 816	4 635	2751
	Затраты в незавершенном производстве	12102			
	Товары для перепродажи	12103			104
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	15
П1 5.1	Дебиторская задолженность	1230	586 632	779 328	1 435 273
	в том числе:				
	Долгосрочная, в т.ч.:	12301			
	покупатели и заказчики	123011			
	прочая	123012			

	Краткосрочная, в т.ч.:	12302	586 632	779 328	1 435 273
	покупатели и заказчики	123021	552 214	761 036	910 480
	авансы выданные	123022	961	1 817	1 604
	прочая	123023	33 457	16 475	523 189
П1 3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 000 000	17 000	-
П2 Р3	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	54 795	556 145	506 851
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	51 814	32 213	104 319
	Специальные счета	12502	2 947	523 918	402 532
	Прочие денежные средства	12503	34	14	
П2 Р3	Прочие оборотные активы	1260	961	1 242	1 322
	Итого по разделу II	1200	1 645 204	1 358 350	1 946 316
	БАЛАНС	1600	2 355 822	1 954 757	2 336 421

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
П2 Р1	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	136 261	136 261	136 261
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	6 813	6 813	3 867
П2 Р8	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	268 138	179 127	127 107
	Итого по разделу III	1300	411 212	322 201	267 235
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	23 039	29546	1 196
П1 7	Оценочные обязательства	1430	125 618	-	-
	Прочие обязательства, в т.ч.:	1450	77 075	79648	-
	Прочие кредиторы	14501			
	Долгосрочные обязательства по аренде	14502	77 075	79648	-
	Итого по разделу IV	1400	225 732	109194	1 196
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
П2 Р3	Заемные средства	1510	50	31	700 513
П1 5.3	Кредиторская задолженность, в т.ч.:	1520	1 535 010	1 387 122	1 211 998
	Поставщики и подрядчики	15201	1 136 458	1 148 236	1 028 164
	Авансы полученные	15202	186 982	145 087	93 870
	Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	15203	168 714	82 984	71 198
	Прочая	15204	42 856	10 815	18 766
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
П1 7	Оценочные обязательства	1540	163 142	99 918	155 479
	Прочие обязательства	1550	20 676	36 291	-
	Краткосрочные обязательства по аренде	15501	20 676	36 291	-
	Итого по разделу V	1500	1 718 878	1 523 362	2 067 990
	БАЛАНС	1700	2 355 822	1 954 757	2 336 421

Руководитель

(подпись)

Бычкова Татьяна
Валентиновна

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Вавилкина Юлия
Николаевна

(расшифровка подписи)

20 января 2023

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2022 г.

		Дата (число, месяц, год)		Коды		
		Форма по ОКУД		0710002		
		по ОКПО		31	12	2022
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Газпром энергосбыт Брянск"	ИНН		67811937		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2		8602173527		
Вид экономической деятельности	Торговля электроэнергией	по ОКОПФ / ОКФС		35.14		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКЕИ		12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	18 309 090	17 381 408
П1 6	Себестоимость продаж	2120	(9 875 018)	(9 267 302)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	8 434 072	8 114 106
П1 6	Коммерческие расходы	2210	(7 999 369)	(7 544 961)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	434 703	569 145
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	86 834	20 641
	Проценты к уплате	2330	(19 685)	(20 688)
П2 Р3	Прочие доходы	2340	102 300	51 335
П2 Р3	Прочие расходы	2350	(410 726)	(548 047)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	193 426	72 386
П2 Р4	Налог на прибыль	2410	(54 517)	(19 637)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(179 259)	(57 116)
	отложенный налог на прибыль	2412	124 742	37 479
	Прочее	2460	(2 442)	3 371
П2 Р8	Чистая прибыль (убыток)	2400	136 467	56 120

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	136 467	56 120
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

**Бычкова Татьяна
Валентиновна**
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер


(подпись)

**Вавилкина Юлия
Николаевна**
(расшифровка подписи)

20 января 2023 г.

8

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

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Газпром энергосбыт Брянск"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **торговля электроэнергией**

Организационно-правовая форма **форма собственности**

Общество с ограниченной ответственностью частная собственность

Единица измерения **тыс руб**

		КОДЫ		
Форма по ОКУД		0710004		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2022
по ОКПО		67811937		
ИНН/КПП		8602173527		
по ОКВЭД2		35.14		
по ОКОПФ/ОКФС		12300		16
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 2020г.	3100	136 261	-	-	3 867	127 107	267 235
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	56 120	56 120
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	56 120	56 120
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	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(1 155)	(1 155)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(1 155)	(1 155)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	2 946	(2 946)	X
Величина капитала на 31 Декабря 2021 г.	3200	136 261	-	-	6 813	179 127	322 201
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	136 467	136 467
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	136 467	136 467
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(47 456)	(47 456)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(47 456)	(47 456)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2022г.	3300	136 261	-	-	6 813	268 138	411 212

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

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2020г.	Изменения капитала за 2021г.		На 31 Декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400				
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500				
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401				
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501				
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
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 2021г.	На 31 Декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	411 212	322 201	267 235

Руководитель


подпись

Т.В. Бычкова

Главный бухгалтер


подпись

Ю.Н. Вавилкина

20 января 2023г.

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2022 г.

Форма № 4 по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

КОДЫ		
0710005		
31	12	2022
67811937		
8602173527		
35.14		
12300	16	
384		

Общество с ограниченной ответственностью "Газпром

Организация энергосбыт Брянск"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности Торговля электроэнергией

Организационно-правовая форма/форма собственности

Общество с ограниченной ответственностью / частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Наименование показателя	Код	За 2022 г.	За 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	18 238 583	17 809 691
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	18 143 113	17 221 052
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	108	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
НДС	4114	-	-
Поступление процентов по депозитному займу	4116	-	-
Поступления по КИРЦ	4117	-	-
прочие поступления	4119	95 362	588 639
в том числе:			
внутрихозяйственные расчеты	411901	-	-
помимо внутрихозяйственных расчетов	411902	-	-
НДС	411903	-	-
Платежи - всего	4120	(17 737 935)	(16 995 855)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(17 117 427)	(16 195 759)
в связи с оплатой труда работников	4122	(449 753)	(363 278)
процентов по долговым обязательствам	4123	(19 664)	(20 653)
налога на прибыль организаций	4124	(109 603)	(61 184)
платежи в бюджет и внебюджетные фонды	4125	-	-
Открытие депозита	4126	-	-
Перечисления по КИРЦ	4127	-	-
	4128	-	-
прочие платежи	4129	(41 488)	(354 981)
в том числе:			
внутрихозяйственные расчеты	412901	-	-
помимо внутрихозяйственных расчетов	412902	-	-
НДС	412903	-	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	500 648	813 836
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	79 695	-
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	17 000	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	62 695	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(1 044 621)	(63 387)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(44 621)	(46 387)
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	(1 000 000)	(17 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(964 926)	(63 387)

Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
Поступление по депозитному займу	4315	-	-
Поступление процентов по депозитному займу	4316	-	-
Платежи - всего	4320	(37 072)	(701 155)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(20 260)	(1 155)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(700 000)
платежи по финансовой аренде	4324	(16 812)	-
платежи по депозитному займу	4325	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(37 072)	(701 155)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(501 350)	49 294
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	556 145	506 851
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	54 795	556 145
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Т.В. Бычкова

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Ю.Н. Вавилкина

(расшифровка подписи)

"20"

января

2023 г.

**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		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	662	(173)	-	-	-	(110)	-	-	-	662	(283)
	5110	за 2021г.	662	(62)	-	-	-	(111)	-	-	-	662	(173)
в том числе:													
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2022г.	662	(173)	-	-	-	(110)	-	-	-	662	(283)
	5111	за 2021г.	662	(62)	-	-	-	(111)	-	-	-	662	(173)

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	-	-	-

15

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.	-	-	-	-	-

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	332 516	(42 791)	63 414	(19 893)	2 178	(42 839)	-	-	-	376 037	(83 452)
	5210	за 2021г.	182 319	(35 824)	46 528	(12 270)	6 780	(13 747)	-	-	-	332 516	(42 791)
в том числе:													
Здания	5201	за 2022г.	60 703	(2 971)	-	-	-	(2 018)	-	-	-	60 703	(4 989)
	5211	за 2021г.	39 773	(1 350)	20 930	-	-	(1 621)	-	-	-	60 703	(2 971)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2022г.	155 418	(39 820)	44 377	-	-	(18 145)	-	-	-	199 795	(57 965)
	5212	за 2021г.	141 916	(34 300)	25 598	(12 096)	6 606	(12 196)	-	-	-	155 418	(39 820)
Земельные участки	5203	за 2022г.	456	-	-	-	-	-	-	-	-	456	-
	5213	за 2021г.	456	-	-	-	-	-	-	-	-	456	-
Другие виды основных средств	5204	за 2022г.	115 939	-	19 037	(19 893)	2 178	(22 676)	-	-	-	115 083	(20 498)
	5214	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	115 939	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5215	за 2021г.	174	(174)	-	(174)	174	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	804	44 843	-	(44 377)	1270
	5250	за 2021г.	848	46 484	-	(46 528)	804
в том числе:							
Машины и оборудование	5241	за 2022г.	804	44 843	-	(44 377)	1270
	5251	за 2021г.	848	25 554	-	(25 598)	804
Здания	5242	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021г.	-	20 930	-	(20 930)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	202	746
в том числе:			
Машины и оборудование	5261	202	746
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	2 777	2 777	2 777
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	115 083	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	127	1 067
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	456		
	5288	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		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.	2	-	-	-	-	-	-	2	-
	5311	за 2021г.	-	-	2	-	-	-	-	2	-
в том числе:											
Участие в других организациях	5302	за 2022г.	2	-	-	-	-	-	-	2	-
	5312	за 2021г.	-	-	2	-	-	-	-	2	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	17000	-	11547607	(10564607)	-	-	-	1000000	-
	5315	за 2021г.	-	-	17000	-	-	-	-	17000	-
в том числе:											
Депозиты	5306	за 2022г.	17000	-	-	(17000)	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	17000	-	-	-	-	17000	-
Займ выданный	5307	за 2022г.	-	-	11547607	(10547607)	-	-	-	1000000	-
	5317	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	17002	-	11547607	(10564607)	-	-	-	1000002	-
	5310	за 2021г.	-	-	17002	-	-	-	-	17002	-

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	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе- стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2022г.	4 635	-	4 635	9 009 745	(9 011 565)	-	-	X	2 815	-	2 815
	5420	за 2021г.	2 855	-	2 855	8 705 444	(8 703 664)	-	-	X	4 635	-	4 635
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	4 635	-	4 635	52 979	(54 799)	-	-	-	2 815	-	2 815
	5421	за 2021г.	2 751	-	2 751	25 585	(23 701)	-	-	-	4 635	-	4 635
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	8 956 766	(8 956 766)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	104	-	104	8 679 859	(8 679 963)	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	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		списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 5521	за 2021г. за 2020г.											
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502 5522	за 2021г. за 2020г.											
Авансы выданные	5503 5523	за 2021г. за 2020г.											
Прочая	5504 5524	за 2021г. за 2020г.											
	5505 5525	за 2021г. за 2020г.											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	за 2022г. за 2021г.	3 204 416 3 427 449	- 2 425 088 - 1 992 176	2 519 030 285 759	11 291 17 783	- 2 599 653 - 525 628	- 2 489 - 947	- 120 875 - 432 912	- -	3 132 595 3 204 416	- 2 545 963 - 2 425 088	
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511 5531	за 2022г. за 2021г.	2 604 449 2 320 356	- 1 843 413 - 1 409 876	2 501 214 285 187	- -	2 588 608 586	- 185 - 508	- 121 243 - 433 537		2 516 870 2 604 449	- 1 964 656 - 1 843 413	
Авансы выданные	5512 5532	за 2022г. за 2021г.	1 817 1 604	- -	295 572	- -	1 151 359				961 1 817	- -	
Прочая	5515 5535	за 2022г. за 2021г.	598 150 1 105 489	- 581 675 - 582 300	17 521	11 291 17 783	- 9 894 - 524 683	- 2 304 - 439	368 625		614 764 598 150	- 581 307 - 581 675	
Итого	5500 5520	за 2022г. за 2021г.	3 204 416 3 427 449	- 2 425 088 - 1 992 176	2 519 030 285 759	11 291 17 783	- 2 599 653 - 525 628	- 2 489 - 947	- 120 875 - 432 912	- X	3 132 595 3 204 416	- 2 545 963 - 2 425 088	

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	2 545 963	-	2 426 829	1 741	2 010 475	18 300
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 964 656	-	1 845 154	1 741	1 428 175	18 300
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	581 307	-	581 675	-	582 300	-
	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 5571	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:											
кредиты	5552 5572	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5553 5573	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5554 5574	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5555 5575	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2022г. за 2021г.	1 387 153 1 912 510	3 794 107 424 662	10528 11 670	(3 656 728) (961 689)	- -	- -	- -	- -	1 535 060 1 387 153
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2022г. за 2021г.	1 148 236 1 028 184	290 407 372 733	- -	(302 185) (252 661)	- -	- -	- -	- -	1 136 458 1 148 236
авансы полученные	5562 5582	за 2022г. за 2021г.	145 087 93 870	42 253 51 217	- -	(358) -	- -	- -	- -	- -	186 982 145 087
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2022г. за 2021г.	82 984 71 198	86 531 -	- 12153	(801) (367)	- -	- -	- -	- -	168 714 82 984
кредиты	5564 5584	за 2022г. за 2021г.	30 700 513	3 342 876 -	10528 (483)	(3 353 384) (700 000)	- -	- -	- -	- -	50 30
займы	5565 5585	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5566 5586	за 2022г. за 2021г.	4 855 13 516	30 636 -	- -	- (8 661)	- -	- -	- -	- -	35 491 4 855
расчеты по оплате труда	5567 5587	за 2022г. за 2021г.	5 961 5 249	1 404 712	- -	- -	- -	- -	X X	X X	7 365 5 961
Итого	5550 5570	за 2022г. за 2021г.	1 387 153 1 912 510	3 794 107 424 662	10528 11 670	(3 656 728) (961 689)	- -	X X	- -	- -	1 535 060 1 387 153

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	-	-	-

28

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	8 033 526	7 542 542
Расходы на оплату труда	5620	385 996	278 179
Отчисления на социальные нужды	5630	107 423	79 154
Амортизация	5640	43 529	20 450
Прочие затраты	5650	349 336	213 788
Итого по элементам	5660	8 919 810	8 134 113
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	8 954 577	8 678 150
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	17 874 387	16 812 263

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	99 918	305 622	(116 779)	-	288 761
Долгосрочные:	5701		125 618			125 618
в том числе						
Оценочные обязательства по итогам ТБР 2022 на 2024	57011	-	80 663	-	-	80 663
Оценочные обязательства по судебным разбирательствам	57012	-	44 955	-	-	44 955
Краткосрочные:	5702	99 918	180 004	(116 779)		163 143
в том числе						
Оценочные обязательства по расчетам с персоналом	57021	99 909	163 285	(116 770)	-	146 424
Оценочные обязательства по созданию и обслуживанию систем учета э/э (522-ФЗ)	57022	9	1 598	(9)	-	1 598
Оценочные обязательства по судебным разбирательствам	57023	-	15 121	-	-	15 121

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	650 000	1 100 000	1 100 000
в том числе:				
по предоставлению краткосрочных кредитов	5801	650 000	1 100 000	1 100 000
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

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  Бычкова Татьяна Валентиновна

Главный бухгалтер  Вавилкина Юлия Никовлаевна

"20" января 2023 г.

II Пояснения к финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2022 год

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром энергосбыт Брянск»

1. Общие сведения.

Юридический адрес общества с ограниченной ответственностью «Газпром энергосбыт Брянск», (далее «Общество»):

628426, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Сургут, проспект Мира, дом 43.

Почтовый адрес «Общества»:

628426, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Сургут, проспект Мира, дом 43.

Регистрация Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром энергосбыт Брянск» создано по решению общего собрания учредителей ООО «ТЭК-Энерго», протокол № 1 от 22.09.2010. Свидетельство о государственной регистрации серия 86 № 002067793, получено 06 октября 2010 года. Общество внесено в государственный реестр юридических лиц за № 1108602007557.

Уставный капитал Общества

По состоянию на 01.01.2022 года уставный капитал Общества составлял 136 261 449,65 рублей.

В 2022 году размер уставного капитала не изменялся.

По состоянию на 31.12.2022 года уставный капитал Общества составляет 136 261 449,65 рублей.

В результате принятых мер по идентификации конечный бенефициар ООО «Газпром энергосбыт Брянск» не выявлен.

Состав участников Общества:

Размеры долей Участников Общества в его уставном капитале и их номинальная стоимость с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г.:

- Акционерное общество «Газпром энергосбыт Тюмень» - 99,988959908 %, номинальная стоимость доли 136 246 406,26 (Сто тридцать шесть миллионов двести сорок шесть тысяч четыреста шесть) рублей 26 копеек, вклад в денежной форме;

- Общество с ограниченной ответственностью «Инжиниринговая компания «Энергетические решения в электроэнергетике» - 0,011040092 %, номинальная стоимость доли 15 043,39 (Пятнадцать тысяч сорок три) рубля 39 копеек, вклад в денежной форме.

Изменения и дополнения в учредительные документы Общества:

Изменения и дополнения в Устав ООО «Газпром энергосбыт Брянск» в 2022 году не вносились.

Аудитор Общества:

Аудитором Общества на 2022 год утверждено Общество с ограниченной ответственностью «ЮФА Консалтинг», являющееся членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», свидетельство №15838 от 24.01.2020 г. Основной регистрационный номер 12006017493 в государственном Реестре аудиторов и аудиторских организаций.

Местонахождение: 628403, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Сургут, ул. 30 лет Победы, д. 44/2.

Среднесписочная численность работников в Обществе составила:

- в 2022 году – 553 человека

- в 2021 году – 482 человека

Основные виды деятельности Общества в 2022 году:

- покупка электрической энергии, мощности на оптовом и розничном рынках электрической энергии, мощности;
- реализация (продажа) электрической энергии, мощности на оптовом и розничных рынках электрической энергии, мощности потребителям (в том числе гражданам).

Структура Общества:

Общество имеет обособленное подразделение Филиал «Брянскэнергосбыт», расположенный по адресу 241050, РФ, г. Брянск, ул. Степная, д. 10, офис 77А. Филиал выделен на отдельный баланс с незаконченным финансовым результатом, имеет расчетные счета. Организацию и контроль финансово-хозяйственной деятельности Филиала осуществляет директор Филиала. Ведение бухгалтерского учета Филиала осуществляет бухгалтерия Филиала под руководством главного бухгалтера Филиала.

Генеральный директор Общества:

Руководство Обществом осуществляет генеральный директор АО «Газпром энергосбыт Тюмень» в соответствии с договором о передаче полномочий единоличного исполнительного органа № ТЭК-ИД003/162-17 от 01.07.2017 г.

Главный бухгалтер Общества:

Главный бухгалтер Общества – Руссу Юлия Михайловна – приказ № 1-к от 10.01.2022г.

Совет директоров Общества:

Состав Совет директоров ООО «Газпром энергосбыт Брянск» был определен на внеочередном общем собрании участников от 30.04.2021 г., протокол № 02/21. Затем переизбран в том же составе на очередном общем собрании участников от 29.04.2022г., протокол № 02/22

№	Фамилия, имя, отчество	Должность
1	Бычкова Татьяна Валентиновна	Генеральный директор АО «Газпром энергосбыт Тюмень»
2	Галуза Сергей Николаевич	Заместитель генерального директора по правовым и кадровым вопросам АО «Газпром энергосбыт Тюмень»
3	Ефимов Денис Александрович	Заместитель генерального директора по техническим вопросам и закупочной деятельности АО «Газпром энергосбыт Тюмень»
4	Макаров Данил Юрьевич	Начальник управления по работе на розничном рынке электроэнергии АО «Газпром энергосбыт»
5	Маркина Лариса Борисовна	Заместитель генерального директора по экономике и финансам АО «Газпром энергосбыт Тюмень»
6	Титаренко Александр Владимирович	Заместитель генерального директора по энергосбытовой деятельности и управлению проектами АО «Газпром энергосбыт Тюмень»
7	Шейн Олег Николаевич	Заместитель генерального директора по техническим вопросам и цифровой трансформации АО «Газпром энергосбыт»

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета.

Основа представления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Положение по учетной политике Общества подготовлено с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных правовых актов, утверждено приказом от 30.12.2021г. №409.

Основные средства и вложения во внеоборотные активы

Учет основных средств и вложений во внеоборотные активы осуществляется в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Порядок отнесения объектов к основным средствам.

В составе основных средств отражены здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие объекты, используемые для выполнения работ, оказания услуг, а также для управленческих нужд Общества в течение периода, превышающего 12 месяцев.

Активы, отвечающие условиям признания в качестве объектов основных средств, но стоимостью менее 100 000 рублей, относящиеся к группам:

- ИТ-оборудование;
- оборудование связи;
- кассовое оборудование;
- оборудование, обеспечивающее пожарную безопасность;
- оборудование инженерно-технических средств охраны;
- оборудование нижнего уровня АИСКУЭ, используемой в деятельности гарантирующего поставщика;
- оборудование, устанавливаемое в рамках энергосервисных контрактов;
- бытовое оборудование;
- инструмент и оборудование для обслуживания инженерных систем и прилегающей территории;
- предметы интерьера и благоустройства;
- мебель;
- специальная одежда, обувь сроком эксплуатации более 12 месяцев;
- специальная оснастка и специнструмент сроком эксплуатации более 12 месяцев;
- оборудование для оснащения учебных классов по охране труда;
- оборудование и инвентарь для занятий спортом,

а также активы, отвечающие условиям признания в качестве объектов основных средств, но стоимостью менее 5 000 000 рублей, относящиеся к группам:

- оборудование для АИСКУЭ, используемой в деятельности независимого поставщика;
- затраты на ремонт, производимый с периодичностью более 12 месяцев

признаются несущественными активами и не учитываются в составе основных средств. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

На конец каждого отчетного года производится оценка степени влияния стоимости несущественных активов на релевантные показатели бухгалтерской отчетности. По состоянию на 2022 г. указанное влияние признано несущественным, т.к. составляет менее 20% от величины релевантных показателей.

Определение первоначальной стоимости основных средств.

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на приобретение основных средств.

Затраты, связанные с достройкой и дооборудованием, увеличивают первоначальную стоимость основных средств. Затраты, связанные с модернизацией и реконструкцией основных средств, увеличивают первоначальную стоимость при условии улучшения ранее принятых нормативных показателей функционирования объектов основных средств.

Переоценка основных средств

Переоценка основных средств в Обществе не осуществляется.

Амортизация объектов основных средств

Амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Амортизация начисляется линейным способом.

Начисление амортизации производится исходя из срока полезного использования, которым считается период, в течение которого ожидается использование объекта основных средств в целях получения экономических выгод Обществу.

В конце каждого отчетного года, а также по мере необходимости в течение года производится проверка элементов амортизации объектов ОС: срока полезного использования и ликвидационной стоимости. Элементы амортизации признаются оценочными значениями. Их изменения возникают в результате появления новой информации и не являются исправлением ошибок. Изменения оценочных значений отражаются в бухгалтерском учете перспективно. Ранее начисленная амортизация не пересчитывается.

Принятые Обществом по результатам проверки элементов амортизации на 31.12.2022 сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов принятых на баланс (число лет)
Машины и оборудование	3 -20 лет
Здания и сооружения	15 – 40 лет
Инструмент, инвентарь, мебель	5 -19 лет
Транспортные средства	5 – 10 лет

Выбытие объектов основных средств

Объекты основных средств, которые выбывают или не способны приносить организации экономические выгоды в будущем, списываются с бухгалтерского учета.

Прибыли или убытки от списания включаются в отчет о финансовых результатах.

Затраты на ремонт и обслуживание

Затраты на проведение ремонта, производимого с периодичностью менее 12 месяцев, а также затраты на проведения внепланового ремонта, включаются в себестоимость того отчетного периода, в котором они были произведены.

Затраты на проведение планового ремонта, производимого с периодичностью более 12 месяцев, стоимостью более 5 000 000 руб., признаются самостоятельными инвентарными объектами основных средств.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденного приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007г. №153.

Определение первоначальной стоимости нематериальных активов

Нематериальные активы отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на приобретение, изготовление и затратам по доведению их до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях.

Амортизация нематериальных активов

Амортизация начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов нематериальных активов. Амортизация начисляется линейным способом.

В соответствии с ПБУ 14/2007 "Учет нематериальных активов" при принятии нематериального актива к бухгалтерскому учету организация определяет срок его полезного использования. Сроком полезного использования является выраженный в месяцах период, в течение которого организация предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды.

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого Общество предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. По состоянию на 31.12.2022 г. необходимость изменения сроков полезного использования нематериальных активов отсутствует.

Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с требованиями федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

В качестве запасов учитываются:

- сырье, материалы, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование) и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, в течение периода не более 12 месяцев;
- затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (незавершенное производство).

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство, отгрузке товаров покупателям и списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по способу ФИФО.

Покупная стоимость электроэнергии и мощности, приобретенная для дальнейшей перепродажи, учитывается на отдельном субсчете счета 41 «Товары». Учет электроэнергии осуществляется в количественно-суммовом выражении. Единицей бухгалтерского учета электроэнергии является кВт/час. Периодом поставки является календарный месяц.

Ежегодно проводится проверка не менее 85% стоимости запасов на обесценение.

Финансовые вложения.

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии Положением по бухгалтерскому учету № 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденного приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н (далее – ПБУ 19/02).

Единицей учета финансовых вложений является

для акций – акции одной организации-эмитента, одного вида (обыкновенные или привилегированные);

для вкладов в уставные капиталы – вклад в одну организацию;

для депозитов, займов, прав требования – договор.

Финансовые вложения оцениваются в сумме фактически произведенных расходов на их приобретение.

Не включаются в фактические затраты на приобретение финансовых вложений общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений применяется способ оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Указанный способ применяется для всех групп финансовых вложений.

Себестоимость продаж

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы в бухгалтерском учете признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Для калькулирования себестоимости в Обществе применяются следующие счета учета:

20 «Основное производство»;

23 «Вспомогательное производство»

25 «Общепроизводственные расходы»;

26 «Общехозяйственные расходы»;

29 «Обслуживающие производства и хозяйства»

Учет коммерческих расходов

Расходы на продажу электроэнергии считаются коммерческими и учитываются на счёте 44 «Расходы на продажу» по статьям затрат и ежемесячно списываются на счёт 90 «Продажи» как расходы на продажу.

К расходам на продажу относятся:

а) расходы, связанные с оплатой услуг по передаче электроэнергии;

б) инфраструктурные платежи.

Коммерческие расходы признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они имели место быть, и относятся к расходам по обычным видам деятельности.

Выручка от продаж.

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организации» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06 мая 1999г. № 32н. Доходами от обычных видов деятельности признается выручка:

- от реализации электрической энергии (мощности);

- от реализации прочих товаров, работ, услуг промышленного и не промышленного характера.

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

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражена в Отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

Заемные средства.

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 г. №107н.

Объектом бухгалтерского учета является основная сумма долга по полученному от заимодавца займу или кредиту в соответствии с условиями договора в сумме фактически поступивших денежных средств.

Оценочные обязательства и оценочные значения

В Обществе создаются оценочные обязательства в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденного приказом от 13.12.2010г. № 167н.

Создание оценочных обязательств Общества предусмотрено учетной политикой ООО «Газпром энергосбыт Брянск».

Инвентаризация имущества и обязательств.

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13.06.1995 г. №49.

Перед составлением годовой отчетности Обществом проведена инвентаризация имущества и финансовых обязательств в сроки, определенные приказом №272 от 10.09.2021 г.

Учет расчетов по налогу на прибыль.

Учет расчетов по налогу на прибыль, условного дохода/расхода, постоянных и отложенных налоговых активов, обязательств, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденного Приказом от 19.11.2002 г. № 114н.

Отчетным периодом по налогу на прибыль является квартал, полугодие, 9 месяцев, год. Для распределения базы по налогу на прибыль по территориально обособленным подразделениям применяется показатель средней арифметической величины удельного веса расходов на оплату труда и удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества этих обособленных подразделений соответственно в расходах на оплату труда и остаточной стоимости амортизируемого имущества, определенной согласно п. 1 ст. 257 НК РФ, в целом по организации.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто.

Уровень существенности

Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности (кроме корпоративной) отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями. К существенным относятся показатели, которые составляют 5 (пять) и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются. В случае нераскрытия данных показателей в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах и приложениях к ним они подлежат раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если при их отражении в составе прочих показателей последние в их общей сумме превышают 10 (десять) процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя. Данный порядок закреплен пунктом 54 Положения об Учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета.

Изменение учетной политики

В связи с изменением законодательства и переходом Общества на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в учетную политику Общества на 2022 год внесены следующие изменения:

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивают указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учёта ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды».

В качестве единицы учёта аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учёта аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды (п. 42 ФСБУ 25/2018).

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчёте «Арендованное имущество» к счету 01 «Основные средства».

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей (п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018).

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если фактический срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

В случае, когда Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Начисление амортизации актива в форме права пользования начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учёте и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания актива в форме права пользования с бухгалтерского учёта.

Первоначальные прямые затраты Общества по договорам аренды признаются в составе расходов текущего отчётного периода или в стоимости актива в зависимости от характера использования предмета аренды.

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих (операционных) расходов по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива. Проценты начисляются на последнее число каждого отчётного месяца и на дату расчётов в соответствии с плановым графиком арендных платежей.

Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в прочие (операционные) доходы.

Переходные положения

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды» Общество в упрощенном порядке единовременно признает на 01.01.2022 г. право пользования активом и обязательство по аренде в отношении каждого договора полученного в аренду имущества, действующего на дату начала применения данного ФСБУ. При применении данного порядка

использована опровержимая презумпция о равенстве балансовых стоимостей обязательства по аренде и права пользования активом на дату начала применения Стандарта, т.е. право пользования активом и обязательство по аренде равны приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ранее определенной ставке.

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заёмные средства на сопоставимых с договором аренды условиях (п. п. 49 и 50 ФСБУ 25/2018). С целью оптимизации расходов на содержание и обслуживание систем учета финансово хозяйственной деятельности Общества, а так же для реализации отраслевых особенностей, связанных с ведением раздельного учета по группам потребителей в разрезе регионов, в течение 01.01.2022 года Обществом осуществлен переход с системы учета SAP ERP на 1С УХ, вследствие чего разработаны новые методы учета расходов и внесены изменения в учетную политику Общества:

Раздел Учетной политики	Учетная политика до 31.12.2021 года	Учетная политика с 01.01.2022 года
1. Учет расходов, в том числе:		
Учет расходов по счету 20 «Основное производство»	Расходы Общества, связанные с выполнением электромонтажных работ, работ по созданию, модернизации, обследованию автоматизированных измерительных систем коммерческого учета электроэнергии	Прямые затраты, связанные с производством определенного вида продукции, работ, услуг отражаются по дебету счета 20 «Основное производство» в разрезе номенклатурных групп, по виду «Гарантирующий деятельности поставщик», с последующим списанием себестоимость (счет в 90.02)
Учет расходов по счету 23 «Вспомогательное производство»	-	Прямые затраты, связанные с производством определенного вида продукции, работ, услуг отражаются по дебету счета 23 «Вспомогательное производство», за исключением расходов на оплату труда, страховых взносов и больничных листов, в разрезе номенклатурных групп по виду деятельности «Независимый поставщик», «Инфраструктурные услуги», «Энергоэффективные услуги» («Прочие продажи»), «Прочие виды деятельности», с последующим списанием в себестоимость (счет 90.02)
Учет расходов по счету 25 «Общепроизводственные расходы»	-	В составе общепроизводственных затрат (счет 25) учитываются расходы общего назначения, расходы, связанные с

		содержанием производственных служб и подразделений. Общепроизводственные расходы ежемесячно распределяются пропорционально фонду оплаты труда основного производственного персонала, учитываемого на счете 20 «Основное производство» по виду деятельности «Гарантирующий поставщик», с последующим списанием в себестоимость (счет 90.02)
Учет расходов по счету 26 «Общехозяйственные расходы»	Расходы Общества по договорам передачи полномочий единоличного исполнительного органа, считаются расходами, связанными с оказанием услуг по управлению дочерними зависимыми обществами	-
Учет расходов по счету 29 «Обслуживающее производство»	-	Учитываются расходы на оплату труда, страховые взносы, оплату больничного листа по виду деятельности «Независимый поставщик», «Инфраструктурные услуги», «Энергоэффективные услуги» («Прочие продажи»), «Прочие виды деятельности», с последующим списанием в себестоимость (счет 90.02)
Учет расходов по счету 44 «Расходы на продажу»	Все расходы, связанные со сбытом электроэнергии и мощности, с реализацией прочих товаров, работ и услуг непромышленного характера считаются коммерческими	Расходы на продажу электроэнергии считаются коммерческими по статьям затрат и ежемесячно списываются на счет 90 «Продажи» как расходы на продажу (счет 90.07). К расходам на продажу относятся: а) расходы, связанные с оплатой услуг по передаче электроэнергии; б) другие расходы, непосредственно связанные с продажей товаров.

Корректировка данных предшествующего отчетного периода

1. Бухгалтерский баланс

Корректировка данных предшествующего отчетного периода связана с детализацией существенных показателей строк бухгалтерского баланса.

Для обеспечения сопоставимости данных за 2022 год с данными за предшествующие отчетные периоды, соответствующие показатели скорректированы следующим образом:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.			На 31 декабря 2020 г.		
		До корректировки	сумма корректировки	После корректировки	До корректировки	сумма корректировки	После корректировки
АКТИВ							
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Основные средства, в т.ч.:	1150	174 590	-	174 590	147 343	-	147 343
Основные средства в организации, в т.ч.:	11501	-	173 786	173 786	-	146 495	146 495
Здания, сооружения	115011	-	57 732	57 732	-	38 423	38 423
Машины и оборудование	115012	-	115 598	115 598	-	107 616	107 616
Земельные участки	115013	-	456	456	-	456	456
Прочие	115014	-	-	-	-	-	-
Строительство объектов основных средств	11502	-	804	804	-	848	848
Приобретение объектов основных средств	11503	-	-	-	-	-	-
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Запасы	1210	4 635	-	4 635	2 855	-	2 855
в том числе:							
Материалы	12101	-	4 635	4 635	-	2 751	2 751
Затраты в незавершенном производстве	12102	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	11103	-	-	-	-	104	104
Дебиторская задолженность	1230	779 328	-	779 328	1 435 273	-	1 435 273
в том числе:							
Долгосрочная, в т.ч.:	12301	-	-	-	-	-	-
прочая	123012	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная	12302	779 328	-	779 328	1 435 273	-	1 435 273
покупатели и заказчики	123021	-	761 036	761 036	-	910 480	910 480
авансы выданные	123022	-	1 817	1 817	-	1 604	1 604
прочая	123023	-	16 475	16 475	-	523 189	523 189
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	556 145	-	556 145	506 851	-	506 851
в том числе:							
Расчетные счета	12501	-	32 213	32 213	-	104 319	104 319
Специальные счета	12502	-	523 918	523 918	-	402 532	402 532
Прочие денежные средства	12503	-	14	14	-	-	-
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Прочие обязательства, в т.ч.:	1450	-	-	-	-	-	-
Прочие кредиторы	14501	-	-	-	-	-	-
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Кредиторская задолженность, в т.ч.:	1520	1 387 122	-	1 387 122	1 211 998	-	1 211 998
Поставщики и подрядчики	15201	-	1 148 236	1 148 236	-	1 028 164	1 028 164
Авансы полученные	15202	-	145 087	145 087	-	93 870	93 870

Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	15203	-	82 984	82 984	-	71 198	71 198
Прочая	15204	-	10 815	10 815	-	18 766	18 766

2. Корректировка данных предшествующего отчетного периода связана с изменением учетной политики. Для обеспечения сопоставимости данных за 2022 год с данными за предшествующий год, соответствующие данным отчета о финансовых результатах за 2021 год были скорректированы следующим образом:

тыс. руб.

Показатель	код	сумма до корректировки	корректировка	сумма с учетом корректировки
Отчет о финансовых результатах за Январь-Декабрь 2021				
Себестоимость продаж	2120	(8 678 150)	(589 152)	(9 267 302)
Коммерческие расходы	2210	(8 121 421)	576 460	(7 544 961)
Управленческие расходы	2220	(12 692)	12 692	-
Итого:		16 812 263	0	16 812 263

3. В соответствии с пунктом 50 ФСБУ 25/2018 "Учет аренды" произведен пересчет показателей бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021 г.

Результаты корректировки показателей на 31.12.2021:

тыс. руб.

№ п/п	Показатель	номер строки	до корректировки	сумма корректировки	после корректировки
	Бухгалтерский баланс за 31.12.2021 г.				
1	Права пользования активами	11504	-	115 939	115 939
2	Отложенные налоговые активы	1180	242 472	28 780	271 252
3	Отложенные налоговые обязательства	1420	766	28 780	29 546
4	Долгосрочные обязательства по аренде	14502	-	79 648	79 648
5	Краткосрочные обязательства по аренде	15501	-	36 291	36 291

3. Раскрытие существенных показателей отчетности.

Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 1.1. Пояснений 1.

Нематериальные активы - Интернет-сайт ООО "Газпром энергосбыт Брянск" по адресу gesbb.ru, Программный модуль для передачи показаний приборов учета посредством СМС, Программный модуль "Оформление кассовых операций и регистрации фискальных чеков, в рамках ПК 1С Предприятие, Программное обеспечение Чат-бот для социальной сети «Вконтакте», мессенджерах Telegram и Viber отражены по строке баланса 1110 на 31.12.2022, составили 662 560,00 руб. Начислено амортизации за период 284 019,81 руб. Амортизация начисляется линейным способом. Срок полезного использования установлен Комиссией актами ввода в эксплуатацию и составляет 10 лет.

Основные средства

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 2.1. Пояснений 1. Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в таблице 2.2. Пояснений 1. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации приведено в таблице 2.3. Пояснений 1. Иное использование основных средств, приведено в таблице 2.4. пояснений 1.

По результатам проведенной проверки по состоянию на 31.12.2022 г. фактов обесценения основных средств и капитальных вложений не установлено.

Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (права пользования активами)

С 01.01.2022 г. учет договоров аренды имущества, предполагаемый срок которых превышает 12 месяцев, осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018.

Переход на новый порядок учета осуществлен упрощенным способом: одномоментным признанием и оценкой права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде.

Стоимостная оценка обязательства по аренде после принятия к учету увеличивается на начисляемые проценты и уменьшается на уплаченные арендные платежи. Стоимость ППА после принятия к учету погашается путем начисления амортизации.

Подлежащая раскрытию в соответствии с требованиями законодательства информация представлена в таблице:

№ п/п	Информация, подлежащая раскрытию	Содержание раскрываемой информации
1	Характер деятельности организации, связанной с договорами аренды	Размещение офисов, складов, организация центров обслуживания клиентов
2	Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам за 2022 г.	9 157 тыс. руб.
3	Основание и порядок расчета процентной ставки	Применяется ставка, доводимая ПАО «Газпром» посредством информационного письма
4	Установленные СПИ предметов аренды	59-61 мес.
5	Способ амортизации ППА	Линейный
6	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Расходы, относящиеся к переменным платежам, не учитываются при оценке ППА и обязательства по аренде
7	Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды	Отсутствуют
8	Улучшения предмета аренды и порядок их	Осуществляемые затраты не улучшают предмет

	компенсации	аренды, не подлежат компенсации арендодателем
9	Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям)	Отсутствуют
10	Затраты, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Учитываются в стоимости ППА

Информация, подлежащая раскрытию в отношении соответствующих предмету аренды активов (ППА) представлена в таблице 2.1. Пояснений I.

Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом

Наличие и движение арендованных основных средств, представлено в таблице

тыс. руб.

Объекты основных средств	Сальдо на 31.12.2020	Поступило	Выбыло	Сальдо на 31.12.2021	Поступило	Выбыло	Сальдо на 31.12.2022
Здания и помещения	63			63	-	63	-
Транспортные средства	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	1004	-	940	64	-	64	-
Итого	1067		940	127	-	127	-

Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений приведено в таблице 3.1. Пояснений I. По финансовым вложениям, состоящим на учете Общества, текущая рыночная стоимость не определяется.

В составе долгосрочных финансовых вложений по строке 1170 «финансовые вложения» по состоянию на 31.12.2022 г. учтена стоимость доли в уставном капитале ООО «Независимое энергосбытовое предприятие» в сумме 1 500,00 руб.

В составе краткосрочных финансовых вложений по строке 1240 «финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» по состоянию на 31.12.2022 г. учтена задолженность ПАО «Газпром» по договору займа в форме кеш-пулинга на сумму 1 000 000 000,00 руб.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки по выданному займу в рамках договора кеш-пулинг отражены свернуто.

По состоянию на 31.12.2022 проведена проверка финансовых вложений на обесценение. По результатам проверки факты устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений не установлены

Запасы

Наличие и движение запасов приведено в таблице 4.1. Пояснений I.

По состоянию на 31.12.2022 проведена проверка на обесценение ТМЦ, учитываемых в качестве запасов. По результатам проверки факты обесценения запасов не установлены.

Резерв под обесценение запасов не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения.

Расходы будущих периодов

тыс.руб.

Наименование статьи расходов	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Информационное и программное обеспечение	1322	1 242	961
Расходы на страхование	-	-	-
Прочие оборотные активы (стр. 1260 баланса)	1 322	1 242	961
Информационное и программное обеспечение	42 319	34 135	26 895
Прочие внеоборотные активы (стр. 1190 баланса)	42 319	34 135	26 895
Итого:	43 641	35 377	27 856

В данном разделе отражены затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам. Списание расходов будущих периодов производится в течение отчетного года на издержки обращения в зависимости от характера расходов, по мере наступления периода, к которому они относятся.

В соответствии с п.19 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» в бухгалтерском балансе расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев отражены как прочие внеоборотные активы (стр.1190 баланса), расходы будущих периодов со сроком списания не более 12 месяцев отражаются как прочие оборотные активы (стр.1260 баланса).

Дебиторская задолженность.

Наличие и движение дебиторской задолженности (с учетом резервов сомнительных долгов) приведено в таблице 5.1. Пояснений 1.

Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в таблице 5.2. Пояснений 1.

На просроченную дебиторскую задолженность создан резерв по сомнительным долгам. Сумма резерва по состоянию на 31.12.2022 год отражена на счете 63 «резервы по сомнительным долгам» в сумме 2 545 963 тыс. руб., из которой 1 964 656 тыс. руб. – задолженность покупателей за поставленную электроэнергию, и 581 307 тыс. руб. – прочая дебиторская задолженность, в том числе принятая по договорам цессии в результате приобретения статуса гарантирующего поставщика на территории Брянской области 580 161 тыс. руб.

Наиболее крупные дебиторы

К крупным дебиторам относятся контрагенты, имеющие дебиторскую задолженность на конец отчетного периода более 9 млн. руб., без учета резерва по сомнительным долгам.

тыс.руб.

№	Наименование дебитора	Сумма
1	БРЯНСККОММУНЭНЕРГО ГУП	610 945,78
2	БРЯНСКГОРВОДОКАНАЛ МУП	224 544,26
3	Общество с ограниченной ответственностью «БрянскЭлектро»	73 461,11
4	ПАО "Россети Центр"- "Брянскэнерго"	54 022,23
5	НОВОЗЫБКОВСКИЙ ГОРОДСКОЙ ВОДОКАНАЛ МУП	53 745,58
6	НТУ ООО	37 060,64
7	ТРАНСЭНЕРГОПРОМ ООО	17 365,68
8	БЭМЗ АО	15 987,60
9	ГУ ЖКХ АО	11 641,46
10	ЖИЛКОМСЕРВИС ВОЛОДАРСКОГО РАЙОНА Г.БРЯНСКА МУП	11 471,13
11	МУП Г.ДЯТЬКОВО ВКХ	10 057,36
12	ЖИЛСТРОЙСЕРВИС ООО	9 739,26
13	ЖКС ООО	9 083,21
14	ООО «Лукойл-АИК»	15 138,33
15	ООО «Тюмень Водоканал»	12 614,85

16	АО «Югорский лесопромышленный холдинг»	9 247 81
17	ПАО «Газпром»	17 354,91

Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему, представлена в строке 1250 бухгалтерского баланса.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов Общества раскрыт.

тыс. руб.

	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2021
Касса	-	-	-
Расчетные счета	104 319	32 213	51 814
Валютные счета	-	-	-
Специальные счета в банках	17 532	5 518	2 947
Депозитные счета с размещением до 90 дней	385 000	518 400	-
Переводы в пути		14	34
Итого:	506 851	556 145	54 795

Данные о движении денежных средств в отчетном периоде приведены в Отчете о движении денежных средств.

Краткосрочные заемные средства

Общество имеет кредитный портфель в Филиале АО «Газпромбанк» (Уральский) в виде заключенных договоров овердрафта и кредитной линии на общую сумму 650 млн. руб. Обеспечением исполнения обязательств является поручительство АО «Газпром энергосбыт Тюмень». Обеспечения в размере 650 млн. руб. учитываются на забалансовом счете «Обеспечения обязательств и платежей полученные».

Данные об использовании краткосрочных заемных средств в 2022 году представлены в таблице:

тыс.руб.

	Остаток на 31.12.2021	Поступило	Погашено	Остаток на 31.12.2022
Филиал «Газпромбанк» АО (Уральский)	30	3 353 404	3 353 384	50
Итого:	30	3 353 404	3 353 384	50

Денежные потоки по кредитам и займам в Отчете о движении денежных средств представлены свернуто.

Кредиторская задолженность

Сведения о кредиторской задолженности представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Наличие, состав и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3 Пояснения 1

К крупным кредиторам относятся контрагенты, имеющие кредиторскую задолженность на конец отчетного периода более 50 млн. руб.:

тыс. руб.

№	Наименование кредитора	Сумма
1	ООО "БрянскЭлектро"	278 787,65
2	РОССЕТИ ЦЕНТР ПАО	178 191,22
3	АО «ЦФР»	144 955,32
4	Мосэнерго ПАО	92 489,68
5	Юнипро ПАО	84 634,97
6	АО "Концерн Росэнергоатом"	92 041,20
7	ПАО "ЭЛ5-Энерго"	56 704,10
8	АО "Интер РАО-Электрогенерация"	21 384,21
9	Вторая генерирующая компания ПАО	17 027,93
10	АО "Газпром энергосбыт Тюмень"	21 555,04
11	ПАО "Т-Плюс"	14 338,20
12	КЛИНЦОВСКАЯ ТЭЦ ООО	12 068,89
13	АО «Россети Тюмень»	25 604,06

Оценочные обязательства

На обязательства, которые возникли в результате прошлых событий финансово-хозяйственной деятельности и уменьшение экономических выгод, необходимое для их исполнения, по состоянию на 31.12.2022 г. Обществом созданы оценочные резервы в сумме 163 142 тыс. руб. и отражены по строке баланса 1540 и в сумме 125 618 тыс. руб. и отражены по строке баланса 1430. Расчет суммы резерва произведен в соответствии с Регламентом о формировании оценочных обязательств. Наличие, состав и движение оценочных обязательств в течение отчетного года приведено в таблице 7 Пояснений 1.

Доходы от обычных видов деятельности

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах по видам деятельности.

В таблице представлена расшифровка выручки Общества по видам деятельности с разделением по географическим рынкам сбыта

тыс. руб.

	2021	2022
Тюменская область	1 501 331	1 903 234
Реализация электроэнергии в зоне независимого поставщика	1 501 331	1 903 234
Реализация прочих товаров, работ услуг	0	0
Брянская область	15 880 077	16 405 856
Реализация электроэнергии населению в зоне гарантирующего поставщика	3 084 776	3 206 449
Реализация электроэнергии прочим потребителям в зоне гарантирующего поставщика	12 751 161	13 143 519
Предоставление услуг расчетно-кассового обслуживания	14 665	14 907
Реализация прочих товаров, работ, услуг	29 475	40 981
Всего по обществу	17 381 408	18 309 090

Расходы по обычным видам деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице 6 Пояснений I.

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах отражена себестоимость следующих товаров, продукции, работ, услуг.

тыс. руб.

Показатель	2021	2022
Себестоимость всего:	9 267 302	9 875 018
<i>В том числе по видам расходов</i>		
Электроэнергия	8 677 870	8 954 577
Оплата труда	278 208	385 996
Страховые взносы с оплаты труда	79 157	107 423
Услуги по приему платежей	65 287	127 371
Услуги по изготовлению и доставке квитанций	38 793	64 499
Аренда	2 964	1
Амортизация ППА	-	22 675
Материалы и хозяйственный инвентарь	16 473	56 875
Программное обеспечение, лицензии	15 751	18 353
Услуги автотранспорта	15 971	15 915
Почтово-телеграфные услуги	7 265	10 292
Услуги по содержанию зданий, оборудования, др. имущества	18 569	17 062
Амортизация	20 449	20 854
Аутсорсинг, аудит, юридические, нотариальные, консультационные, информационные	2 795	3 519
Расходы по договору управления	12692	19 550
Услуги по ограничению режимов потребления э/э	3 194	11 947
Услуги связи	8 241	11 084
Прочие расходы	15 058	27 025

Состав коммерческих расходов (стр. 2210 Отчета о финансовых результатах):

тыс. руб.

Показатель	2021	2022
Коммерческие расходы всего:	7 544 961	7 999 369

<i>в том числе по видам расходов</i>		
Инфраструктурные платежи	18 893	22 717
Расходы на передачу э/энергии	7 526 068	7 976 652

Прочие доходы

По строкам 2320, 2340 отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы

тыс. руб.

	2021	2022
Проценты к получению	20 641	86 834
Пени, штрафы полученные	16 865	8 482
Исправительные записи по операциям прошлых лет	23 732	45 675
Судебные расходы к возврату	2783	11 285
Судебные расходы (неосновательное обогащение)	-	36 489
Аренда	350	350
Прочие доходы	143	19
Восстановление амортизации	7 463	-
Итого:	71 976	189 134

Прочие расходы

По строкам 2330, 2350 отчета о финансовых результатах отражены прочие расходы

тыс. руб.

	2021	2022
Резерв по сомнительным долгам	450 879	198 221
Проценты к уплате	20 688	19 685
Исправительные записи по операциям прошлых лет	23 711	84 972
Благотворительная помощь	14 132	13 486
Списание дебиторской задолженности	947	2 605
Услуги банков	637	807
Членские взносы	325	327
Невозмещаемый НДС	55	763
Судебные расходы	8 936	76 910
Расходы по уплате страховых взносов	5 486	6 456
Вознаграждение членам совета директоров	2 002	2 150
Выплаты социального характера в пользу работников	18 644	20 282
Пени, штрафы, неустойки по хоз. договорам	1 374	-
НДС по безвозмездной передаче	1331	-
Амортизация ОС, сданных в аренду	392	15
Прочие расходы	13 225	3 731
Расходы от списания ОС и прочих активов	5 972	0
Итого:	568 735	430 410

В 2022 году производилась корректировка доходов и расходов, которые фактически были произведены в 2021, 2020, 2019 г.г. Результаты корректировок отражены по статье «Исправительные записи по операциям прошлых лет».

Величины резерва по сомнительным долгам и оценочных обязательств на отчетную дату отражается в бухгалтерской отчетности в свернутом виде:

- в составе прочих доходов - сумма восстановленного резерва, оценочного обязательства;
- в составе прочих расходов - сумма начисленного резерва, оценочного обязательства.

Расшифровка строк Отчета о движении денежных средств по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи»

тыс. руб.

Наименование статьи расходов	2021	2022
Аутсорсинговые услуги	29 098	53 522
Пени, штрафы ОРЭМ	18 679	7 754
Проценты по депозиту	18 090	8 681
Расчеты по агентским договорам	7 960	10 123
Расчеты по судебному производству	2 854	6 833
Расчеты по договорам цессии	11 215	4 716
Прочие	500 743	3 733
Итого прочие поступления (стр. 4119 Отчета о движении денежных средств):	588 639	95 362
Платежи по договорам РКО	17 336	11 027
Расчеты по судебному производству	10 483	16 413
Финансовая помощь (благотворительность)	12 000	11 348
Расчеты по агентским договорам	302 229	
Членские взносы	2 124	2 700
Прочие	10 809	
Итого прочие платежи (стр. 4129 Отчета о движении денежных средств):	354 981	41 488

Денежные средства Общества, размещенные на срочных банковских вкладах, которые являются денежными эквивалентами, включены в статью «Денежные средства и денежные эквиваленты» (стр. 1250 Бухгалтерского баланса).

4. Налоги

Налогообложение

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) в бухгалтерском учете, а так же в отчете о финансовых результатах за 2022г. отражены следующие показатели:

Налог на прибыль

Информация по налогу на прибыль

тыс. руб.

	2021	2022
Текущий налог на прибыль	57 116	179 259
Налог на прибыль за прошлые периоды	2 199	3 183
Штрафы пени по налогу на прибыль	0	0
Налог на прибыль с дивидендов	-	-
Итого:	59 315	182 442

5. Операции со связанными сторонами.

Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2022 г.

№	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия имя отчество аффилированного лица	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер-в отношении иностранного юридического лица)/ИНН физического лица (при наличии)	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	Акционерное общество «Газпром энергосбыт Тюмень»	628426, Российская Федерация, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ- Югра, г. Сургут, проспект Мира, д. 43	- Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющих уставный капитал данного общества; - Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество; - Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	03.10.2014 01.06.2017	99,988959908 %
2	Макаров Данил Юрьевич	Не получено согласие на раскрытие персональных данных	Лицо является членом Совета директоров общества	29.04.2022 г.	0.00%

3	Шейн Олег Николаевич	<i>Не получено согласие на раскрытие персональных данных</i>	Лицо является членом Совета директоров общества	29.04.2022 г.	0.00%
4	Бычкова Татьяна Валентиновна	<i>Не получено согласие на раскрытие персональных данных</i>	- Лицо является членом Совета директоров общества - Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	29.04.2022 г. 03.10.2014	0.00%
5	Галуза Сергей Николаевич	<i>Не получено согласие на раскрытие персональных данных</i>	Лицо является членом Совета директоров общества	29.04.2022 г.	0.00%
6	Ефимов Денис Александрович	<i>Не получено согласие на раскрытие персональных данных</i>	Лицо является членом Совета директоров общества	29.04.2022 г.	0.00%
7	Маркина Лариса Борисовна	<i>Не получено согласие на раскрытие персональных данных</i>	Лицо является членом Совета директоров общества	29.04.2022 г.	0.00%
8	Титаренко Александр Владимирович	<i>Не получено согласие на раскрытие персональных данных</i>	Лицо является членом Совета директоров общества	29.04.2022 г.	0.00%
9	Акционерное общество «Газпром энергосбыт»	5067746436731	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит общество	14.08.2008 г.	0.00%
10	Аширов Станислав Олегович	<i>Не получено согласие на раскрытие персональных данных</i>	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит общество	14.08.2008 г.	0.00%
11	Общество с ограниченной ответственностью «Независимое энергосбытовое предприятие»	1108602005918	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит общество	25.07.2021 г.	0.00%

Операциями Общества с аффилированными лицами являются выплаты вознаграждения членам Совета директоров. Сумма вознаграждения, выплаченного членам Совета директоров в 2022 году составила 2 150 тыс. руб. Форма расчетов денежная, путем перечисления на лицевой счет физического лица, в сроки, установленные Положением.

Связанные стороны основного хозяйствующего Общества
Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу, а также начисленные на выплаты страховые взносы, иные обязательные платежи.

тыс. руб.

Виды выплат и начислений	2021	2022 г.
Оплата труда	15 900	24 250
Очередной отпуск	890	2 113
Дополнительный отпуск	843	-
Премии	2 000	90
Компенсация отпуска	450	485
Больничный за счет работодателя		
Оплата по среднему командировка		
Итого начислено выплат	20 083	26 938
Доходы в натуральной форме	0	0
Отчисления с оплаты труда	3 888	5 022
Отчисления в НПФ и ДМС	-	1 265

Связные стороны основного хозяйствующего субъекта

тыс.руб.

Операции и сальдо с дочерними хозяйствующими обществами	2021	2022
1. АО «Газпром энергосбыт Тюмень», владеет долей владения 99,988959908%		
Приобретено Обществом товаров, форма расчетов денежная, оплата согласно договору по графику платежей	83 142	160 700
Задолженность АО «Газпром энергосбыт Тюмень» перед Обществом	9 041	
Задолженность Общества перед АО «Газпром энергосбыт Тюмень»		3205
Приобретено Обществом услуг, форма расчетов денежная, оплата согласно договору по графику платежей	16 698	37 356
Задолженность Общества перед АО «Газпром энергосбыт Тюмень»	4 423	18 350
Продано Обществом товаров, форма расчетов денежная, оплата согласно договору	50 855	232 220
Задолженность АО «Газпром энергосбыт Тюмень» перед Общества	4 245	177

Задолженность Общества перед АО «Газпром энергосбыт Тюмень»		12259
Предоставлено Обществом услуг аренды, управления, аутсорсинга форма расчетов денежная, оплата согласно договору по графику платежей	86 321	176 582
Задолженность АО «Газпром энергосбыт Тюмень» перед Обществом	23 140	14 689
Выплачено дивидендов АО «Газпром энергосбыт Тюмень»	1 155	20 258
Задолженность Общества перед АО «Газпром энергосбыт Тюмень» по выплате дивидендов		27 196

В 2022 году списание дебиторской задолженности по операциям со связанными сторонами не производилось.

В 2022 году с дебиторской задолженности, возникшей по операциям со связанными сторонами, резервы по сомнительным долгам не создавались.

6. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты не выявлено.

7. Условные обязательства

Существенных условных обязательств не выявлено.

8. Распределение прибыли

тыс. руб.

	2021 г.	2022 г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль отчетного года)	56 120	136 467

В 2022 году общим собранием участников ООО "Газпром энергосбыт Брянск" было принято решение о выплате дивидендов по итогам деятельности Общества за 2021 г. (протокол №02/22 от 29.04.2022г.) в сумме 20 260 319,80рублей по итогам 9 месяцев 2022 г. (протокол №04/22 от 01.12.2022г.) в сумме 27 195 933,00рублей.

9. Информация о рисках

Основные факторы рисков, связанные с деятельностью ООО «Газпром энергосбыт Брянск»

ООО «Газпром энергосбыт Брянск» работает в определенных условиях конкурентной среды, имея свои внутренние особенности: уровень производственного потенциала, кадровый состав и т.д. В связи с этим у Общества возникают риски, непосредственно присущие только ему и связанные со спецификой операционной, коммерческой, финансовой и других видов деятельности. Важно своевременно их выявить и определить вероятность и время наступления, а также возможный ущерб.

В ООО «Газпром энергосбыт Брянск» на основании принципов и подходов к управлению рисками определены существенные риски, сформирован и утвержден реестр рисков.

Риски. Меры по управлению рисками

Отраслевые риски

- ***Риск роста дебиторской задолженности потребителей - юридических лиц за потребленную электрическую энергию (мощность).***

В рамках энергосбытовой деятельности в отношении юридических лиц в 2022 году выявлен риск роста дебиторской задолженности. В целом по Обществу произошло снижение дебиторской задолженности в объеме 141,1 млн. руб., что связано с погашением дебиторской задолженности потребителями в размере 63,7 млн. руб. и проведенным списанием дебиторской задолженности в размере 77,3 млн. руб. Благодаря взаимодействию с региональными органами исполнительной власти дебиторская задолженность по потребителям ЖКХ была снижена на 118,4 млн. руб. (-10,3% к уровню дебиторской задолженности на 01.01.2022). Однако наряду с этим в 2022 году отмечается рост уровня дебиторской задолженности по группе «Прочие потребители» (сельхозпотребители +16,8 млн. руб., промышленные потребители +16,4 млн. руб., а также потребители, финансируемые из бюджетов +14,5 млн. руб.).

В целях минимизации данного риска в Обществе на постоянной основе проводится работа по совершенствованию инструментов возврата дебиторской задолженности потребителей – юридических лиц, в том числе в части модернизации существующих технологий ограничения режима потребления электрической энергии и по ведению претензионно - исковой работы.

Также ведется постоянная работа с Правительством Брянской области, органами муниципальной власти по взаимодействию в рамках контроля уровня собираемости и оплаты электроэнергии предприятиями ЖКХ и бюджетной сферы.

В рамках управления риском снижения роста дебиторской задолженности потребителей как юридических, так и физических лиц, в Обществе создана комиссия по созданию РСД, анализу и управлению дебиторской задолженностью. В задачи комиссий входит формирование реестра сомнительных долгов Общества, а также осуществление постоянного контроля за движением дебиторской задолженности с целью недопущения ее наращивания и управление дебиторской задолженностью.

- ***Риск роста дебиторской задолженности потребителей – физических лиц за потребленную электрическую энергию.***

При сбытовом обслуживании потребителей – физических лиц в ООО «Газпром энергосбыт Брянск» имеет место риск роста дебиторской задолженности потребителей – физических лиц, связанный с уклонением указанной категории потребителей от оплаты потребленной электрической энергии, особенно возрастающий при начислении платежей потребителям – физическим лицам по замещающему расчету, произведенному в соответствии с действующим законодательством.

В целях оптимизации процесса выполнения мероприятий, направленных на снижение просроченной дебиторской задолженности, ведется активная доработка программного обеспечения: оптимизация интерфейса рабочего стола по работе с дебиторской задолженностью для сотрудников отдела коммерческого диспетчирования, реализация возможности автоматического направления заказных электронных писем, доработка модуля по работе с ДЗ в части работы с самовольно подключившимися потребителями.

- ***Риск усиления конкуренции с другими энергосбытовыми компаниями, особенно в крупных населенных пунктах, связанный с изменением законодательства.***

С целью исключения подобного риска в Обществе ведутся работы по выстраиванию клиентоориентированной политики с возможностью предоставления гибких условий (предложений) для потребителей.

- ***Риск усиления конкуренции в неосновных видах деятельности.***

Рынок сопутствующих энергосбережению услуг, в том числе построение коммерческих АИИС, заключение энергосервисных контрактов, оказание услуг по установке приборов учета энергоресурсов, представлен рядом организаций-конкурентов, обладающих широким спектром предоставляемых услуг, гибкой ценовой политикой, многолетним опытом работы в данной сфере и положительной деловой репутацией.

Основными механизмами управления риском и снижения его нагрузки являются: заключение прямых договоров поставки оборудования, что позволяет снизить себестоимость оказываемых услуг; оптимизация издержек Общества на принципах бережливого производства; предложение потенциальным клиентам комплексных решений в области энергосбережения – от подготовки проектно-сметной документации до ввода объекта в эксплуатацию; активный маркетинг в целях продвижения интересов Общества; заключение партнерских соглашений с конкурентами.

В части реализации услуг расчетно-кассового обслуживания Общество проводит постоянный мониторинг изменения рыночной конъюнктуры, а также законодательных актов для своевременного реагирования на эти изменения с целью предоставления конкурентоспособных услуг. На регулярной основе проводится оценка уровня лояльности Заказчиков услуг РКО, разрабатываются и реализуются мероприятия, направленные на повышение удовлетворённости клиентов. В целях получения конкурентных преимуществ реализуются проекты автоматизации процессов расчётно-кассового обслуживания. В целях оптимизации работы, повышения уровня лояльности, в 2022 году началось внедрение автоматизированных технологий, обеспечивающих взаимодействие между Обществом и заказчиками услуг РКО на базе программного обеспечения собственной разработки АИС Торум.ФЛ. В этом же году на официальном сайте АО «Газпром энергосбыт Тюмень» реализован интерактивный личный кабинет заказчика РКО, значительно повысивший эффективность организации обратной связи.

- ***Риск уменьшения клиентской базы за счет вывода крупных потребителей на ОРЭМ конкурирующими энергосбытовыми компаниями.***

С целью минимизации данного риска Общество ведет работу по конкурентному анализу, предлагает крупным потребителям варианты оптимизации затрат по поставке электроэнергии на розничном и оптовом рынках. Осуществляет мероприятия по расширению клиентской базы путем принятия на обслуживание потребителей, конкурирующих энергосбытовых организаций и гарантирующих поставщиков, проводит мониторинг ценовых предложений, поступающих в адрес потребителей в зоне деятельности Общества как гарантирующего поставщика.

- ***Риск несоблюдения сроков исполнения обязательств гарантирующего поставщика по организации учета электроэнергии потребителей***

В связи с вступлением в силу Федерального закона от 27.12.2018 № 522-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с развитием систем учета электрической энергии (мощности) в Российской Федерации» с 1 июля 2020 года ответственность за приборы учета электроэнергии перешла к энергетическим компаниям: гарантирующим поставщикам в многоквартирных домах и к сетевым компаниям в случае с прочими потребителями (к ним в том числе относятся потребители в частной жилой застройке).

В том числе в обязанности гарантирующего поставщика входят обязательства по замене/установке/поверке приборов учета электроэнергии потребителей в многоквартирных домах в случаях:

- отсутствия прибора учета;
- выхода из строя прибора учета и/или иного оборудования;
- истечения срока эксплуатации прибора учета и/или иного оборудования;
- истечения интервала между поверками (МПИ) приборов учета и/или иного оборудования.

По каждому из случаев законодательством определены случаи и сроки исполнения обязательств для гарантирующего поставщика. В случае неисполнения обязательств возникают риски наложения штрафных санкций на Общество. Данные риски связаны со следующими факторами:

1. Дефицит приборов учета электроэнергии на рынке по причине резко возросшего спроса со стороны гарантирующих поставщиков и сетевых организаций;

2. Длительные сроки изготовления приборов учета электроэнергии, связанные с дефицитом и удорожанием сырья на рынке в связи со сложившейся макроэкономической ситуацией в мире;
3. Наличие потребителей Общества, проживающих в удаленных населенных пунктах и труднодоступных местах;
4. Наличие потребителей Общества, у которых отсутствует техническая возможность установки приборов учета.

С целью нивелирования рисков несоблюдения крайнего срока исполнения обязательств гарантирующего поставщика по замене/установке/поверке приборов учета Обществом осуществляются следующие мероприятия:

1. Заключены договоры с ведущими российскими производителями приборов учета электроэнергии, поставки планируется заранее с учетом макроэкономических факторов;
2. Договорами с поставщиками предусмотрены штрафные санкции за срывы сроков поставок оборудования;
3. Работы планируются с учетом сезонности и географического расположения территорий;
4. Применяются различные варианты технических решений.

Правовые риски.

- ***Риск изменения законодательства в области налогообложения.***

Налоговое законодательство Российской Федерации подвержено достаточно частым изменениям, а также в ряде случаев содержит неясности и неопределенности. В связи с этим возникают налоговые риски, связанные с:

- внесением изменений в законодательство о налогах и сборах, не исключающих возможности увеличения налоговых ставок;
- введением новых видов налогов;
- неверным исчислением и уплатой налогов, обусловленные различной трактовкой норм законодательства, допускающих неоднозначное толкование.

Для снижения налоговых рисков Общество осуществляет регулярный мониторинг изменений налогового законодательства, судебной и административной практики с целью соответствия применяемого порядка исчисления налогов законодательству, ведет работу по оптимизации налоговой базы.

- ***Риск привлечения Общества к административной ответственности за нарушение законодательства.***

Для уменьшения влияния и вероятности наступления данного риска Обществом разрабатывается и утверждается документация, регламентирующая его деятельность, которая доводится в установленном порядке до сотрудников Общества и является обязательной к применению. Обществом проводятся контрольные мероприятия (внутренние аудиты) по проверке соблюдения сотрудниками Общества требований регламентирующей документации. В случае привлечения Общества к административной ответственности обеспечивается представительство по защите его прав и законных интересов в административных органах, органах власти и местного самоуправления, органах судебной власти, а также обжалование вынесенных актов государственных органов о привлечении Общества к административной ответственности.

- ***Риск неопределенности правового регулирования отдельных видов услуг и условий хозяйственной деятельности в электроэнергетической сфере, возникновение пробелов в законодательстве, регулирующем деятельность Общества.***

Для уменьшения влияния и вероятности наступления данного риска ведутся работы по мониторингу изменений законодательства и их анализу на предмет оказываемого влияния на деятельность Общества.

- *Риск изменения правоприменительной практики высшими судебными органами.*

Для уменьшения влияния данного риска в Обществе также ведутся работы по мониторингу изменений правовых позиций Высшего арбитражного суда РФ и Верховного Суда РФ, а также судебной практики федеральных арбитражных судов округов - в целях использования для защиты интересов Общества актуальной правоприменительной практики - при рассмотрении судами дел с участием Общества.

Страновые и региональные риски.

Страновые риски.

Данные риски в основном связаны с устойчивостью политической системы и макроэкономическими процессами, происходящими в России. В частности, превышение инфляции над прогнозами, использованными при определении затрат сбытовой компании для установления сбытовой надбавки, может привести к появлению непокрытых расходов. К страновым рискам можно отнести санкционные явления и нестабильность курса рубля.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране.

Риски возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения, проведения забастовок также не поддаются влиянию со стороны Общества.

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.

Репутационные риски

В своей работе ООО «Газпром энергосбыт Брянск» руководствуется принципами открытости для контрагентов и клиентов.

Репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные, поскольку 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 деятельности Общества.

Риски, связанные с распространением коронавирусной инфекции COVID-19

Мобилизация кадровых ресурсов страны для борьбы с пандемией, активное формирование популяционного иммунитета помогло стабилизировать распространение коронавирусной инфекции COVID-19. Замена оборудования и материалов иностранного производства на оборудование и материалы российского производства позволило уменьшить риск неисполнения договорных обязательств перед заказчиками услуг.

В настоящее время риски, связанные с распространением коронавирусной инфекции COVID-19 оцениваются Обществом как несущественные.

Финансовые риски

- *Риск ликвидности*

В 2022 изменения структуры полезного отпуска электроэнергии характеризуется снижением доли крупных потребителей, связанных с выходом потребителей на оптовый рынок электрической энергии и мощности. Уход квалифицированных потребителей сопровождается ростом доли потребителей с низкой платежной дисциплиной и размера дебиторской задолженности, что может привести к снижению показателей ликвидности.

В связи с этим в Обществе проводятся мероприятия, направленные на увеличение денежного потока:

- снижение размера дебиторской задолженности и достижения оптимального размера кредиторской задолженности за счет перезаключения договоров с контрагентами в части сроков оплаты;
- выполнение мероприятий по претензионно-исковой работе в отношении дебиторов;
- ужесточение платежной дисциплины за счет максимально точного планирования сроков поступления денежных средств и сроков оплаты обязательств Общества;
- контроль за притоком и оттоком денежных средств по обязательствам Общества и обязательствам перед Обществом.

- **Кредитные риски / Риски несвоевременных расчетов**

Риски, связанные с невыполнением обязательств контрагентами. Общество может быть подвержено риску несвоевременных расчетов потребителями за поставленную электроэнергию. В связи с этим Общество ведет постоянный оперативный мониторинг ситуации с расчетами за потребленную электроэнергию. При возникновении просроченной задолженности Общество незамедлительно осуществляет действия по введению в установленном действующим законодательством порядке в отношении потребителей-неплательщиков ограничения режима потребления электрической энергии, а также осуществляет действия по взысканию с указанных потребителей дебиторской задолженности в судебном порядке, если иное не предусмотрено нормативными документами субъекта РФ.

Инфляционный риск

Компания сталкивается с инфляционными рисками, которые могут оказывать влияние на финансовое состояние Общества.

Ускорение темпов инфляции на фоне жесткой привязки утвержденных затрат к плановым индексам потребительских цен на регулируемый период отрицательно влияет на финансово-экономическую деятельность Общества и может быть связано со следующими рисками:

- риск снижения объема продаж электрической энергии (падение электропотребления из-за спада промышленного производства);
- риск, связанный с потерями в реальной стоимости дебиторской задолженности при существенной отсрочке или задержке платежа;
- риск увеличения процентов к уплате;
- риск увеличения себестоимости товаров, продукции, работ, услуг из-за увеличения цены на энергоносители, транспортных расходов, заработной платы и т.п.

В случае если значение инфляции превысит указанные критические значения, Общество планирует провести мероприятия по сокращению внутренних издержек. При увеличении темпов инфляции планируется проведение работы с потребителями электроэнергии с целью недопущения наращивания дебиторской задолженности более одного периода неплатежа.

Если годовой темп инфляции превысит рост тарифов на электроэнергию, это приведет к возникновению выпадающих доходов, не обеспеченных тарифами. Выпадающие доходы могут быть учтены в следующем периоде регулирования цен на электроэнергию. По мере улучшения общей экономической ситуации в России данный риск будет постепенно снижаться.

В случае незначительного увеличения темпов инфляции снижается реальная стоимость процентных выплат по обязательствам в национальной валюте, что является благоприятным фактором для Общества.

При увеличении темпов инфляции планируется проведение работы с потребителями электроэнергии с целью недопущения наращивания дебиторской задолженности более 1 периода неплатежа.

- **Процентный риск**

В своей деятельности Общество не исключает возможности привлечения заемных средств при условии своевременного погашения обязательств по ним. В связи с этим возникает подверженность риску увеличения процентных ставок по обязательствам. Существенное влияние на процентную ставку по кредитам и кредитным линиям для юридических лиц оказывает рынок межбанковского кредитования.

- **Валютный риск**

Общество реализует энергию на внутреннем рынке Российской Федерации с определением цен в валюте Российской Федерации. Цены на приобретаемые Обществом на оптовом рынке электрическую энергию и мощность, а также услуги сетевых и инфраструктурных организаций также определяются в валюте Российской Федерации вне зависимости от курсов других валют. В связи с этим общество не подвержено рискам изменения курсов обмена иностранных валют по бизнес процессам, связанным с приобретением и транспортировкой электроэнергии и мощности.

Однако валютный риск оказывает влияние на хозяйственную деятельность Общества. Стоимость закупаемых товаров, услуг зачастую напрямую связана с курсом валют, что может привести к выпадающим доходам Общества. Данный риск возникает по причине того, что регулируемые государством предприятия обязаны применять установленные тарифы, до момента их пересмотра в установленном порядке.

В целях снижения зависимости от такого рода рисков Общество проводит мероприятия, направленные на оптимизацию затрат, поиск поставщиков отечественной продукции, работу с поставщиками товаров, услуг с целью сдерживания роста цен.

20 января 2023 г.

Руководитель



Т.В. Бычкова

Главный бухгалтер



Ю.Н. Вавилкина

Всего прошнуровано _____ пронумеровано и скреплено печатью
Заместитель директора по развитию _____) лист
ООО «ЮФД Консалтинг» _____ В.А. Алекса

