

*Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2022 года
и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2022 года
Акционерное общество «Энергосбытовая компания Кировского завода»*

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
НА 31 ДЕКАБРЯ 2022 ГОДА
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА ЯНВАРЬ-ДЕКАБРЬ 2022 ГОДА
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ЭНЕРГОСБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ КИРОВСКОГО ЗАВОДА»**

Раздел I. Описательная часть

1. Данные об Обществе

Полное фирменное название Общества	Акционерное общество «Энергосбытовая компания Кировского завода»
Сокращенное фирменное название Общества	АО «ЭСК»
Юридический адрес	Российская Федерация, 198097, город Санкт-Петербург, проспект Стачек, дом 47, литера О, пом. 1-Н, кабинет 401
Данные о государственной регистрации	Свидетельство о регистрации серия 78 №007014540 от выдано 01.07.2008г. Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН	7805465749
Вид деятельности	продажа электроэнергии
Отраслевая принадлежность ОКВЭД	35.14
Номера контактных телефонов	302-60-12; 647-65-67
Адрес электронной почты	Alexander.Lomeyko@es.kzgroup.ru
Адрес страницы в сети «Интернет»	www.eskzgroup.ru
Численность работников Общества на отчетную дату	13

Филиалы и представительства:

- Общество не имело в отчетном периоде филиалов и представительств.
- Численность работников за 2022 год на отчетную дату – 13 человек.

2. Стандарты (правила), в соответствии с которыми подготовлена бухгалтерская отчетность

– Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

– Единица измерения в отчетности – тыс.руб.

– Учетная политика Общества на 2022 год сформирована исходя из общепринятых допущений последовательности применения учетной политики, непрерывности деятельности, имущественной обособленности и временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

– Основные принципы формирования Учетной политики:

- способы амортизации основных средств и нематериальных активов;
- способы оценки производственных запасов, товаров, незавершенного производства и готовой продукции;

- принципы оценки финансовых вложений;

- принципы формирования и признания доходов и расходов;

- способы признания расходов на НИОКР.

– В отчетном периоде изменения в учетную политику Общества внесены на основании:

– Приказа Министерства финансов РФ от 17 сентября 2020 г. N 204н об утверждении федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА" и ФСБУ 26/2020 "КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ";

– Приказа от 16 октября 2018 г. N 208н об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ";

согласно которым предусмотренные настоящим Приказом изменения применяются организациями, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год. Ранее указанные стандарты Обществом не применялись.

– Существенные изменения в учетной политике в последующем отчетном периоде не предполагаются.

– При представлении отчетности учитывается уровень существенности - 5% от показателя соответствующих статей активов и обязательств, доходов и расходов.

– Правила, в соответствии с которыми денежные потоки в отчете о движении денежных средств отражаются свернуто, а именно:

а) когда они характеризуют деятельность не столько Общества, сколько его контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам:

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

- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в российскую бюджетную систему или возмещение из нее;

- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;

- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

б) когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата:

- покупка и перепродажа финансовых вложений;

- осуществление краткосрочных, сроком до трех месяцев финансовых вложений за счет заемных средств.

– Особенности отражения показателей строк в отчете о движении денежных средств:

- результат от сворачивания платежей и поступлений НДС отражается в разделе «Денежные потоки от текущих операций»: положительный результат - в составе прочих поступлений в строке 4119.1, отрицательный результат – в составе прочих платежей по строке 4129.2;

- суммы НДС/Л, которые Общество в качестве налогового агента удержало из доходов работников и перечислило в бюджет, отражаются в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке «в связи с оплатой труда работников» код строки 4122;
 - суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды отражаются в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке «в связи с оплатой труда работников» код строки 4122;
 - комиссионное вознаграждение агента отражается в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке «арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей» код строки 4112;
 - результат от сворачивания платежей и поступлений по суммам, уплаченным и возмещенным в связи с осуществлением комиссионных или агентских услуг, отражаются в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке «прочие поступления» (положительный результат) код строки 4119.2 или «прочие платежи» (отрицательный результат) код строки 4129.3;
 - суммы, уплаченные в адрес третьих лиц согласно условиям договоров займа, отражаются в разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций» по строке «предоставление займов другим лицам» код строки 4223;
 - суммы, уплаченные по поручительствам перед банками за третьи лица, отражаются в разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций» по строке «прочие платежи» код строки 4229.
- Операции, по которым в отчете о финансовых результатах прочие доходы и расходы отражаются свернуто:
- уступка (переуступка, погашение) права требования;
 - восстановление стоимости материалов, списанных ранее и учитываемых за балансом, для дальнейшей реализации третьим лицам.

3. Методы ведения бухгалтерского учета

– Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством Главного бухгалтера, на которого возложено его ведение.

– Для обработки, хранения и анализа первичной бухгалтерской информации, а также для подготовки отчетности используется программа 1С Бухгалтерия 8.3.

4. Структура управления Общества

– Высший орган управления – Общее собрание акционеров.

– Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Директором Общества, избираемым Общим собранием акционеров сроком на 1 год. Директор Общества подотчетен Общему собранию акционеров.

Директор Общества – Ломейко А.А.

Правление

Члены Правления (ФИО)	Должности
Серебряков С.А.	Генеральный директор ПАО «Кировский завод»

Ревизионная комиссия

Члены Ревизионной комиссии (ФИО)	Должности
Сомова Т.В.	Начальник отдела Дирекции по внутреннему аудиту
Ефимова Л.Н.	Бухгалтер-ревизор Дирекции по внутреннему аудиту
Лебедева А.Г.	Бухгалтер-ревизор Дирекции по внутреннему аудиту

- Информация о бенефициарных владельцах

В результате принятия Обществом предусмотренных Федеральным законом от 07.08.2001 N 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансирования терроризма» мер по идентификации бенефициарных владельцев и из-за отсутствия информации на отчетную дату конечный бенефициарный владелец не выявлен.

Единственным акционером Общества со 100% долей владения акциями является ПАО «Кировский завод» (на основании Протокола № 3 от 22.01.2008г).

По информации из реестра акционеров ПАО «Кировский завод», полученной от регистратора (НРК - Р.О.С.Т. АО) акционеры – владельцы более 25% обыкновенных акций ПАО «Кировский завод», – отсутствуют. Иной информации об акционерах, кроме содержащейся в реестре акционеров, Общество не имеет.

На основании абз.7 подп.2 п.1 ст.7 вышеупомянутого закона бенефициарным владельцем Общества может быть признан единоличный исполнительный орган ПАО «Кировский завод».

5.Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон и информация о связанных сторонах представлена в Таблице 1.

Таблица 1.

Перечень контрагентов (связанных лиц)	Виды операций	Объем операций каждого вида		Стоимостные показатели по незавершенным на 31.12.2022 г. операциям, тыс.руб.	Поступления денежных средств, тыс.руб.	Выплаты денежных средств, тыс.руб.
		тыс.руб.	% к итогу по каждому виду операций			
Ломейко А.А. - директор	Зарплата с начислениями	1 853	0,05%	56		1 505
ООО "Бизнес-центр Шереметев"	Продажа электроэнергии	7 347	0,18%	319	1 115 967	
АО "Завод Киров-Энергомаш"	Продажа электроэнергии	85 987	2,15%	393	84 233	
	Соглашение о новации		0,00%		68 677	
	Проценты к получению	5 929	0,15%		20 408	
ЗАО «Завод «Универсалмаш»	Продажа электроэнергии	31 361	0,78%	-5 058	27 388	
	Бонусы, премии	336	0,008%	171		256

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2022 года
и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2022 года
Акционерное общество «Энергосбытовая компания Кировского завода»

"НПО Лаборатория специальных сталей и сплавов" ООО	Продажа электроэнергии	93 428	2,33%	97 350	6 800	
ПАО «Кировский завод»	Продажа электроэнергии	47 681	1,19%	5 153	45 623	
	Поступление услуг	2 142	0,05%	4 712		31 594
	Аренда ОС для ЭСК	33 875	0,85%	459		33 416
	Покупка ОС	0	0,00%			542 000
	Соглашение о новации	542 000	13,55%	542 000		
	Цессия	89 085	2,23%	89 085		
	Займы полученные	348 685	8,71%	318 985		246 900
	Проценты к уплате	24 174	0,60%	18 602		7 597
	Проценты к получению	75 986	1,90%		75 986	
АО «КировТЭК»	Продажа электроэнергии	58 972	1,47%	108 670		
	Транспорт электроэнергии по сетям и другие услуги	337 654	8,44%	266 695		139 908
	Аренда ОС для ЭСК	215 429	5,38%	186 018		29 411
	Займы выданные	409 322	10,23%	537 771	89 930	
	Цессия	740	0,02%	740		
	Поручительство	63 669	1,59%	98 419		
	Проценты к получению	39 526	0,99%	44 183		
АО «Локомотив»	Продажа электроэнергии	4 623	0,12%	554	4 672	
ЗАО «Металлургический завод «Петросталь»	Продажа электроэнергии	357 076	8,92%	243 693	472 867	
	Покупка ОС	363	0,01%			363
АО «Петербургский тракторный завод»	Продажа электроэнергии	561 108	14,02%	-46 114	591 646	
	Бонусы, премии	6 051	0,15%	1 822		5 758
ЗАО «Тетрамет»	Продажа электроэнергии	6 131	0,15%	-316	6 800	
ООО "АНДРОМЕДА"	Займы выданные	0	0,00%		14 000	
	Продажа электроэнергии	1 419	0,04%	1 419		
	Проценты к получению	212	0,01%	1 017		
АО "Центр МИОТ"	Продажа электроэнергии	136	0,00%	15	382	
	Поступление услуг	8	0,00%	6		10
ОАО «Промышленный комплекс «Энергия»	Продажа электроэнергии	547 247	13,68%	-41 907	587 362	
	Аренда ОС ЭСК для других	500	0,01%		500	
	Поступление ТМЦ	41	0,00%	41		
	Бонусы, премии	1 200	0,03%	300		1 200
ИТОГО		4 001 296	100,00%	2 475 253	3 213 241	1 039 918

Итого по операциям со связанными сторонами за 2022 год (Таблица 2):

Таблица 2.

Виды операций	Объем операций каждого вида		Стоимостные показатели по незавершенным на 31.12.2022 г. операциям, тыс.руб.	Поступления денежных средств, тыс.руб.	Выплаты денежных средств, тыс.руб.
	тыс.руб.	% к итогу по каждому виду операций			
Реализация товаров (работ, услуг) и ВОА	1 802 516	45,05%	364 171	2 943 740	0
Приобретение товаров (работ, услуг) и ВОА	340 208	8,50%	271 454	0	713 875
Займы полученные	348 685	8,71%	318 985	0	246 900
Проценты к получению	121 653	3,04%	45 200	96 394	0
Проценты к уплате	24 174	0,60%	18 602	0	7 597
Соглашение о новации	542 000	13,55%	542 000	68 677	
Поручительство	63 669	1,59%	98 419		
Бонусы, премии	7 587	0,19%	2 293		7 214
Цессия	89 825	2,24%	89 825		
Аренда ОС для ЭСК	249 304	6,23%	186 477		62 827
Аренда ОС ЭСК для других	500	0,01%		500	
Займы выданные	409 322	10,23%	537 771	103 930	
Зарплата с начислениями директора	1 853	0,05%	56		1 505
ИТОГО	4 001 296	100,00%	2 475 253	3 213 241	1 039 918

6. Уставный капитал и акции

– Информация об уставном капитале на конец отчетного периода представлена в Таблице 3.

Таблица 3.

Категория акций	Номинал, руб.	Кол-во акций, шт.	Из них полностью оплаченные, шт.	Из них выкупленные Обществом, его дочерними и зависимыми обществами, шт.
Простые		100 000	100 000	
Привилегированные				
Итого	X	100 000	100 000	

- Изменений уставного капитала в течение отчетного периода не происходило;
- Реорганизация компании в течение отчетного периода не проводилась.
- Информация о намерениях проведения реорганизации в последующем отчетном периоде отсутствует;
- Информация о выкупе, продаже собственных акций отсутствует;
- Информация о проведенных эмиссиях акций отсутствует.

7. Прибыль, приходящаяся на одну акцию

– Базовая прибыль за 2021 и 2022 годы составила:

Таблица 4.

Показатель	2022 год	2021 год
Базовая прибыль (убыток), тыс. руб.	77 700	63 926
Средневзвешенное кол-во обыкновенных акций в обращении, шт.	100 000	100 000
Базовая прибыль (убыток), приходящаяся на одну акцию, руб.	777,00	639,26
Разводненная прибыль (убыток), тыс. руб.		
Средневзвешенное кол-во обыкновенных акций в обращении, шт.		
Разводненная прибыль (убыток), приходящаяся на одну акцию, руб.		

8. Совместная деятельность Общества

- В отчетном периоде Общество совместную деятельность не вело.

9. Курсы валют на отчетную дату

- Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности 31.12.2022:

1 доллар США = 70,34 рублей;

1 ЕВРО = 75,6553 рублей.

- Курсовых разниц нет ввиду отсутствия валютных операций.

10. Описание основных видов деятельности

- Методом признания выручки Общества является метод начисления;
- Способы определения готовности работ, услуг, продукции – по мере готовности и по завершении выполнения работ, оказания услуг, изготовления продукции;
- Сравнение выручки отчетного года с выручкой предыдущего года (по каждому виду продукции, работ, услуг) представлено в Таблице 5.

Таблица 5.

Виды реализации готовой продукции, работ, услуг	2022 год, тыс. руб.	В процентном отношении к итогу	2021 год, тыс. руб.	В процентном отношении к итогу	Абсолютное отклонение, тыс. руб.
Реализация электроэнергии	2 747 596	100,00 %	2 598 817	100,00 %	+ 148 779
Итого выручка без НДС, тыс. руб.	2 747 596	100%	2 598 817	100%	+ 148 779

Общее увеличение выручки связано с ростом цен на энергоносители.

11. Рынки сбыта продукции (работ, услуг)

Рынок сбыта продукции:

- Санкт-Петербург – 1,71%,
- Ленинградская область – 0,68%,
- Новгородская область – 2,17%;

Информации по покупателям, на оборот с которыми приходится не менее 5% общей выручки от продажи продукции (работ, услуг):

- АО «Промышленный комплекс «Энергия» - ДО ПАО «Кировский завод» (16,68%);
- АО «Петербургский Тракторный завод» - ДО ПАО «Кировский завод» (16,97%);
- АО «Металлургический завод «Петросталь» - ДО ПАО «Кировский завод» (10,80%);

12. Раскрытие информации о рисках

– На момент составления отчетности Общество располагает следующей информацией по видам рисков:

- финансовые риски – отсутствуют;
- рыночные риски – отсутствуют;
- кредитные риски – отсутствуют;
- риски ликвидности – отсутствуют;
- правовые риски – оцениваются как высокие, поскольку организация вынуждена работать в условиях постоянно изменяющихся нормативно-правовых актов, которые существенным образом корректируют действия компании для достижения стратегических целей;
- страновые риски – отсутствуют;
- региональные риски – оцениваются на среднем уровне, поскольку на территории Санкт-Петербурга и Ленинградской области компания вынуждена действовать в условиях развитой монополии гарантирующего поставщика и эта монополия связана в том числе и с регулируемым видом деятельности, которую осуществляют местные органы регулирования. И в случае принятия ошибочного решения по развитию и ведению деятельности компании могут возникнуть условия для ухудшения рыночных позиций и финансовых показателей;
- репутационные риски – отсутствуют.

13. Нематериальные активы

- Общество имеет нематериальный актив – Товарный знак № 434718.
- Дата регистрации – 08.04.2011г.
- Первоначальная стоимость – 24 тыс. руб.
- Накопленная и начисленная амортизация на 31.12.2022г. – 24 тыс. руб.

14. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

- Расходы на НИОКР в отчетном периоде отсутствуют.

15. Основные средства

– ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА:

- Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2022г. – 3 337 тыс. руб.,
- Основные средства, приобретенные и введенные в эксплуатацию в течение года – 481 тыс. руб.
- Начисленная амортизация за отчетный период составила – 859 тыс. руб.
- Объекты основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами 302 тыс.руб.
- Объекты основных средств, стоимость которых не погашается – отсутствуют.
- Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации – отсутствуют.
- Незавершенные объекты строительства на конец года – отсутствуют;
- Крупные сделки по продаже основных средств отсутствуют;
- Инвентаризация ОС проведена по состоянию на 01.12.2022г. – плановая ежегодная перед составлением годовой отчетности (Приказ № 46 от 31.10.22 г). Излишков и недостачи не выявлено;
- Информация о приобретении (создании) объектов ОС в течение отчетного года по основным группам, связанным с экологической деятельностью, отсутствует;
- Переоценка ОС не проводилась;
- Движение ОС, связанных с инновациями (машин и оборудования, в том числе специального, например, для нанотехнологий) – отсутствует;
- Изменение стоимости ОС, по которой они приняты к бухгалтерскому учету в результате достройки, дооборудования, реконструкции - отсутствует.

– ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВАМИ:

- Остаточная стоимость ППА по состоянию на 31.12.2022г. – 336 198 тыс. руб.,
- Начисленная амортизация за отчетный период составила – 168 099 тыс. руб.

Изменение величины прав пользования активом за 2022 год представлено ниже

Основное средство. Группа	На начало периода			За период		На конец периода		
	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Начисление амортизации	Уменьшение стоимости	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
ППА земельные участки	4 638			1 546		4 638	1 546	3 092
ППА сооружения и передаточные устройства	239 584			79 861		239 584	79 861	159 723
ППА машины и оборудование	256 958			85 653		256 958	85 653	171 305
ППА помещения	3 117			1 039		3 117	1 039	2 078
Итого	504 297			168 099	0	504 297	168 099	336 198

– Способы начисления амортизации объектов основных средств:

- по всем группам объектов основных средств Общества используется линейный способ начисления амортизации;

В связи с переходом на новые федеральные стандарты бухгалтерского учета с 01.01.2022 в соответствии с Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н «Об утверждении федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» проведены необходимых мероприятий при переходе на новые стандарты бухгалтерского учета по учету основных средств и капитальных вложений, Обществом проведены следующие мероприятия:

- разработана методика пересмотра срока полезного использования объектов основных средств;
- произведено списание с баланса объектов основных средств первоначальной стоимостью до 100 000 рублей, которые, по экспертной оценке, не выполняют функции основных средств, на малоценное имущество;
- произведена проверка основных средств с нулевой остаточной стоимостью на предмет возможности их дальнейшей эксплуатации в качестве основных средств. По результатам проверки: при отсутствии необходимости использования – списаны либо оставлены в составе основных средств с пересмотром срока полезного использования в соответствии с положениями ФСБУ 6/2020;
- произведен пересмотр срока полезного использования объектов основных средств, у которых есть остаточная стоимость на 31.12.2021г.;
- оформлен сводный перечень объектов основных средств для пересмотра срока полезного использования при переходе на ФСБУ 6/2020 с 01.01.2022 года;
- по результатам проведения проверки объектов основных средств и объектов капитальных вложений оформлены соответствующие Акты;
- в учетной программе 1С: ERP проведена автоматизированная настройка изменения срока полезного использования объектов основных средств.

В связи с переходом на новые федеральные стандарты бухгалтерского учета с 01.01.2022 в соответствии с Приказом от 16 октября 2018 г. N 208н об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ" Обществом проведены следующие мероприятия:

- Права пользования активами оценены по фактической стоимости и амортизируются. Для расчета фактической стоимости использованы:
 - первоначальная оценка обязательства по аренде;
 - арендные платежи, осуществленные на дату передачи объекта или до нее;
 Установлены сроки амортизации ППА в соответствии со сроками договоров аренды.

16. Финансовые вложения

- Общество в течение отчетного периода производило погашение и получение процентных займов, а именно:

Таблица 6.

Договор, номер и дата	Сумма займа на 01.01.2022, тыс. руб.	Дата выдачи	Сумма займа, выданная в течение 2022 года, руб.	Дата погашения	Сумма погашения, тыс. руб.	Сумма займа на 31.12.2022г., тыс. руб.
Дог. ДФЗ 22/92100 от 02.06.2021	24 500,00	02.06.2021		28.12.2022	24 500,00	
ДФЗ 20/92100 от 15.12.2020	14 000,00	17.12.2020		01.03.2022	14 000,00	
ДФЗ 21/92100 от 15.12.2020	37 430,00	17.12.2020		28.12.2022	37 430,00	

Дог. ДФЗ 23/92100 от 26.07.2021 (6,6%)	156 450,00	02.08.2021-30.12.2021	409 321,00	30.12.2022	28 000,00	537 771,00
СОГЛАШЕНИЕ о новации от 01.03.2020	68 677,00	01.03.2020		01.10.2022	68 677,00	
СОГЛАШЕНИЕ о новации от 01.12.2022		01.12.2022	542 000,00			542 000,00
ИТОГО	301 056,00		951 321,00		172 606,00	1 079 771,00

– Проценты к получению за пользование заемными средствами учитываются как прочая дебиторская задолженность, списываемая на финансовый результат. Суммы финансовых вложений подтверждены актами сверки с заемщиками.

17. Кредиты и займы

Общество в отчетном периоде имело несколько кредитов:

– долгосрочный кредит в АО «АБ «РОССИЯ» в форме не возобновляемой кредитной линии на сумму 600 000,00 тыс. рублей по Договору № 00.19-2/01/126/20 от 10.09.2024. Срок окончательного возврата - 10.09.2023 года.

– кредит в АО «АБ «РОССИЯ» в сумме 129 000,00 тыс. рублей по Договору № 00.19-2/01/218/18 от 24.12.2018 г. По состоянию на 31.12.2022 года не погашено 12 000,00 тыс. рублей. Срок окончательного возврата - 21.10.2023 года;

Данные по кредитной нагрузке и процентам по кредитам представлены в Таблице 7.

Таблица 7.

Дата кредитного договора	Номер кредитного договора	Сумма кредита по договору, тыс. руб.	Задолженность по кредиту на 31.12.2022, в том числе долго/краткосрочная, тыс. руб.	Сумма процентов, начисленных за 2022 год, тыс. руб.	Процентная ставка на 31.12.2022
24.12.2018	00.19-2/01/218/18	129 000,00	12 000,00	2 503,00	10,75%
10.09.2020	00.19-2/01/126/20	600 000,00	600 000,00	76 698,00	10,75%
	ИТОГО		600 000,00/12 000,00	79 201,00	

– Задолженность Общества по уплате процентов по кредитным договорам отсутствует.

– Информация по обеспечениям третьих лиц по действующим кредитным договорам представлена в п.24 пояснений.

– Наличие и изменение величины обязательств по кредитам представлено в Таблице 8.

Таблица 8.

Вид долгового обязательства	На начало периода, тыс. руб.	Погашено в 2022 году	На конец периода, тыс. руб.
Кредиты	627 000,00	15 000,00	612 000,00

Итого, тыс. руб.	627 000,00	15 000,00	612 000,00
-------------------------	-------------------	------------------	-------------------

Общество в отчетном периоде погасило полученные ранее кредиты и займы, также получены и погашены частично краткосрочные кредиты и займы, в которых займодавцем выступило ПАО «Кировский завод». Движение по займам и процентам в 2022 году представлены в таблице 9.

Таблица 9.

Реквизиты договора	Годовая процентная ставка, %)	Основная сумма займа на начало периода, тыс.руб.	Неуплаченная сумма процентов на начало периода, тыс.руб.	На начало периода сумма всего, руб.	Получено в отчетном периоде	Погашено в отчетном периоде	Конечное сальдо на отчетную дату, руб.	Начислено процентов в по займу в отчетном периоде	Погашено в отчетном периоде	Конечное сальдо на отчетную дату, руб.
									процент по займу	
1953/90900 от 12.10.21	10,26 %		134	134					134	
1962/90900 от 10.11.21	10,26 %		134	134					134	
1967/90900 от 18.11.21	10,26 %		122	122					122	
1971/90900 от 26.11.21	10,26 %	14 000	158	14 158		14 000		236	394	
1974/90900 от 29.11.21	10,26 %	19 700	177	19 877		19 700		1 5531	1 730	
1975/90900 от 29.11.21	11,1%	88 000	856	88 856		88 000		6 481	7 337	
1977/90900 от 30.11.21	11,1%	35 500	335	35 835		35 500		2 955	3 289	
1980/90900 от 08.12.21	11,1%	13 000	87	13 087		13 000		1 154	1 241	
1987/90900 от 29.12.21	8,60%	47 000	22	47 022			47 000	4 042		4 064
2004/90900 от 21.02.22	9,60%				16 000		16 000	1 317		1 317
2007/90900 от 28.02.22	20,00 %				10 000	10 000		899	899	
2050/90900 от 10.08.22	11,10 %				14 685	14 685		411	411	

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2022 года
и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2022 года
Акционерное общество «Энергосбытовая компания Кировского завода»

2051/909 00 от 18.08.22	10,85 %				36 000	36 000		797	797	
2052/909 00 от 26.08.22	10,85 %				30 000	30 000		791	791	
2054/909 00 от 15.09.22	10,35 %				30 000	30 000		707	707	
2055/909 00 от 20.09.22	10,35 %				25 000	25 000		616	616	
2056/909 00 от 14.10.22	9,90%				90 000	3 100	86 900	1 614		1 614
2058/909 00 от 22.11.22	9,90%				97 000		97 000	601		601
ИТОГО		244 200	2 025	246 225	348 685	333 985	258 900	103 375	97 803	7 597

Информация о сроках погашения основных видов долговых обязательств по состоянию на 31.12.2022 года (п. 17 ПБУ 15/08) представлена в Таблице 10:

Таблица 10.

Вид долгового обязательства	1 – 3 мес.	3 - 6 мес.	6 мес. – 1 год	1 год – 2 года
Займы/проценты, тыс.руб.	63 000/7 597		183 900/0	
Кредиты, тыс.руб.			12 000	600 000
Итого	63 000/7 597		195 900/0	600 000

– Суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов, связанных с экологической деятельностью, отсутствуют;

– Суммы процентов, связанных с получением кредитов на приобретение (создание) инвестиционных активов в рамках проектов, связанных с инновациями и модернизацией производства, отсутствуют.

– Заемных средств, полученных на осуществление экологической деятельности, нет

18. Денежные средства и денежные эквиваленты

– Состав денежных средств и денежных эквивалентов по состоянию на 31.12.2022 года представлен в Таблице 11.

Таблица 11.

Денежные средства и денежные эквиваленты	Сумма, тыс. руб.
Денежные средства, всего	11 449
в том числе:	
Наличные денежные средства	0,00
Средства на счетах в рублях	11 449
Средства на счетах в иностранной валюте	0,00
Корпоративные карточные счета	0,00
<i>В т.ч. денежные средства, недоступные для использования</i>	0,00
Денежные эквиваленты, всего	0,00
в том числе	
Депозиты до востребования сроком до 3 месяцев	0,00
Ценные бумаги со сроком погашения менее 3 месяцев, используемые как средство в расчетах	0,00
Денежные средства и денежные эквиваленты, итого, тыс. руб.	11 449
в т.ч. денежные средства, выделенные на инновации и модернизацию производства, на специальном счете (специальных счетах) в банке	0,00

– Средств в аккредитивах, открытых в пользу Общества, нет.

19. Материально-производственные запасы

- Учет материально-производственных запасов ведется по **стоимости единицы**;
- В состав запасов по состоянию на 31.12.2022 г в сумме **602 тыс. руб** входят:
 - сырье и материалы в сумме 389 тыс. руб.;
 - расходы будущих периодов (краткосрочные) в сумме 213 тыс. руб.
- К расходам будущих периодов, входящих в строку 1210 «Запасы» относятся программные обеспечения Общества со сроком менее 12 месяцев с даты отчетности.
- В залоге запасов нет;
- Себестоимость продукции формируется из стоимости покупной электроэнергии и мощности, а также стоимости товаров для перепродажи;
- Метод оценки готовой продукции и покупных товаров – по стоимости единицы продукции;
- Методы ведения складского учета – оприходование и одновременная передача передача МПЗ материально-ответственному лицу;
- Инвентаризации МПЗ проведена по состоянию на 01.12.2022г. – плановая ежегодная перед составлением годовой отчетности (Приказ № 46 от 31.10.22 г.). Излишков и недостачи не выявлено;
- Информация о поставщиках, на долю которых приходится пять и более процентов всех товарно-материальных ценностей с указанием их доли от общего объема поставок, отсутствует.
 - Импортные операции отсутствуют.

20. Расчеты с дебиторами и кредиторами

- Взаиморасчеты с контрагентами осуществляются путем перечисления безналичных денежных средств на их банковские счета.
- Аналитический учет взаиморасчетов с дебиторами и кредиторами ведется в разрезе контрагентов и договоров. Сверки расчетов с контрагентами оформляются актами сверок.
- Инвентаризация взаиморасчетов с дебиторами и кредиторами проведена по состоянию на 31.12.2022г. на основании Приказа № 46 от 31.10.22г.

Анализ краткосрочной дебиторской задолженности по сравнению с предыдущим отчетным периодом представлен в Таблице 12, единица измерения – тыс. руб.

Таблица 12.

Наименование	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.	Увеличение(+) /уменьшение(-)
Покупатели и заказчики	541 356	540 125	1 231
Авансы выданные	858	15 660	(14 802)
Налоги	27	27	
Прочие дебиторы	244 763	63 421	181 342
ИТОГО (стр.1230 ББ):	787 004	619 233	167 771

Рост дебиторской задолженности обусловлен увеличением числа потребителей с отсрочкой оплаты согласно условиям договоров и отсрочкой по оплате авансов в счет будущих поставок сбытовым компаниям по свободным ценам продажи электроэнергии.

Перечень существенных дебиторов (сумма задолженности по которым превышает 5% от итоговой краткосрочной дебиторской задолженности) представлен в табличной форме:

Таблица 13.

Наименование	сумма, тыс. руб.	в %%
ПАО «Кировский завод»	100 364	12,75%
АО «Металлургический завод "Петросталь"»	243 693	30,96%
АО «КировТЭК»	323 153	41,06%
НПО ООО «Лаборатория специальных сталей и сплавов»	97 350	12,37%
Остальные дебиторы	22 444	2,85%
Всего краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2022 года (стр.1230 Баланса)	787 004	100,00%

–Сомнительная дебиторская задолженность в отношении ряда покупателей на 31.12.2022 г. – 50 204 тыс. руб., списано/восстановлено резерва за 2022 год на сумму 28 004 тыс.руб., создан резерв по сомнительным долгам в сумме 15 756 тыс.руб., расшифровка по резервам представлена в Таблице 14:

Таблица 14.

Контрагенты	Сальдо на 01.01.2022, тыс.руб.	Списано/восстановлено резерва, тыс.руб.	Создано резервов, тыс.руб.	Сальдо на 31.12.2022, тыс.руб.
Договоры				
ВЕРТЕКС ООО	28 000,0	28 000,0		
Цессия от 10.12.2018	28 000,0	28 000,0		
ВЕРЦОНИ ООО	1,8			1,8
92100-458Э от 01.01.2019	1,8			1,8

*Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2022 года
и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2022 года
Акционерное общество «Энергосбытовая компания Кировского завода»*

ГАРАНТ ООО	36,0		36,0
92100-370Э от 24.10.2017	36,0		36,0
ГЛСК ООО	838,1		838,1
92100-441Э от 10.09.2018	838,1		838,1
ДЕКА АО	16 991,1	1 494,7	18 485,8
92100-238 ЭС от 01.01.2014	2 251,1	1 494,7	3 745,8
92100-286КП от 01.04.2018	14 740,0		14 740,0
ДЖОННИКС-МЕТАЛЛ ООО	84,2		84,2
92100-490Э от 01.08.2019	84,2		84,2
ДЛЯ УБОРКИ ООО		2,1	2,1
92100-463Э от 25.02.2019		2,1	2,1
ЕСН	375,5		375,5
92100-030Э от 01.01.2009	375,5		375,5
КИРОВСКИЙ ЗАВОД ГАЗОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ООО	0,5		0,5
92100-376Э от 01.11.2017	0,5		0,5
КОМПЛЕКТ-СЕРВИС ООО		9,1	9,1
92100-382Э от 01.12.2017		9,1	9,1
КОМТРЕЙД	1 778,8	788,8	2 567,5
92100-249Э от 01.07.2016	1 778,8	788,8	2 567,5
ЛИТЕЙНЫЙ ЗАВОД ФИНИСТ ООО	475,5		475,5
92100-214Э от 01.02.2016	475,5		475,5
МАГИСТРАЛЬ ТЕХНОЛОГИЙ ООО	4,3		4,3
92100-350Э от 01.06.2017	4,3		4,3
Металлургический завод "Петросталь" АО	8 719,4		8 719,4
92100-014Э от 01.01.2009г	8 719,4		8 719,4
Метрострой ОАО		12 560,3	12 560,3
92100-422Э от 28.08.2018		12 560,3	12 560,3
МОБИЛЬНЫЕ СИСТЕМЫ ООО	0,2		0,2
92100-471Э от 01.04.2019	0,2		0,2
НЕФРИТ ООО	4,8		4,8
92100-390Э от 01.12.2017	4,8		4,8
НИТМ ООО	7,7		7,7
92100-305 Э от 01.01.2017	7,7		7,7
ПАССАЖИРТРАНС ООО	1 110,4		1 110,4
92100-256Э от 01.10.2016	1 110,4		1 110,4
ПКФ ДИАМЕТАЛЛ ООО		32,2	32,2
92100-407Э от 01.03.2018		32,2	32,2
ПКФ Универсальные машины	0,9		0,9
92100-051Э от 01.04.2009г	0,9		0,9
ПОКРАСКА ООО	3 212,5	823,0	4 035,5
92100-368Э от 01.10.2017		823,0	823,0
92100-451Э от 15.11.2018	3 212,5		3 212,5
ПРИН ООО	142,5		142,5
92100-197Э от 01.05.2015	142,5		142,5
ПФ ТЕХМЕТМАШ ООО	0,5		0,5
92100-308Э от 01.01.2017	0,5		0,5

*Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2022 года
и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2022 года
Акционерное общество «Энергосбытовая компания Кировского завода»*

СВАРОЧНОЕ И ВЕНТИЛЯЦИОННОЕ ОБОРУДОВАНИЕ ООО	6,1			6,1
92100-288Э от 01.02.2017	6,1			6,1
СЛАДКАЯ ЖИЗНЬ	199,0	0,8		198,2
92100-134Э от 01.07.2013г.	199,0	0,8		198,2
ТЕХНОМОДУЛЬ ООО	39,3			39,3
92100-358Э от 01.09.2017	39,3			39,3
Трудовой Роман Евгеньевич			45,1	45,1
92100-545Э			45,1	45,1
ФИЗМЕХ ООО	0,1			0,1
92100-307Э от 01.02.2017	0,1			0,1
ЦФР	278,8	3,0		275,8
0006-ВМА-Е-КМ-06 от 06.09.06г.	59,8	2,2		57,6
0006-ВМА-У-КМ-14 от 30.06.2014	18,3			18,3
0006-RSV-Е-КМ-06 от 06.09.06г.	170,5			170,5
0006-ВМА-У-КМ-14 от 30.06.14г.	30,1	0,8		29,4
ЭЛИТКРОЛИК ООО	136,5			136,5
92100-220 ЭС от 01.08.2012г.	136,5			136,5
ЭЛТЕХМАШ ООО	7,8			7,8
92100-230Э от 01.04.2016	7,8			7,8
ЭТИКА СОСТРАДАНИЯ АНО			0,4	0,4
92100-452Э от 01.12.2018			0,4	0,4
Итого	62 452,1	28 003,8	15 755,7	50 204,0

- в связи с истечением срока исковой давности и в связи с ликвидацией юридических лиц, а именно: ООО «ВЕРТЕКС», ОГРН 1147847321918, выписка из ЕГРЮЛ от 20.04.2020 (дата внесения записи 06.09.2019) задолженность в сумме 28 000,00 тыс.руб. списана в учете;

- сумма в размере 4,0 тыс.руб. восстановлена из резерва после получения денежных средств от контрагентов.

Анализ краткосрочной кредиторской задолженности по сравнению с предыдущим отчетным периодом представлен в Таблице 15, единица измерения – тыс. руб.

Таблица 15.

<i>Наименование</i>	<i>31.12.2022 г.</i>	<i>31.12.2021 г.</i>	<i>Увеличение(+) /уменьшение(-)</i>
Поставщики и подрядчики	441 809	368 532	73 277
Зарплата	410	352	58
Налоги и сборы	7 734	27 598	(19 864)
Авансы полученные	112 185	73 904	38 281
Прочие кредиторы	370 429	11 280	359 149
ИТОГО (стр.1520 ББ):	932 567	481 666	450 901

На существенное увеличение кредиторской задолженности оказало влияние:

- получение авансов от покупателей в связи с изменившимися объемами потребления электроэнергии;
- задолженность перед поставщиками в связи с изменением цен на энергоресурсы в сторону увеличения с 01.12.2022 года;
- корректировка сальдо расчетов с контрагентами в связи с вступлением в силу ФСБУ 25/2018 по арендным обязательствам, которое учитывается, начиная с отчетности за 2022 год.

Перечень существенных кредиторов (сумма задолженности по которым превышает 5% от итоговой кредиторской задолженности) представлен в таблице:

Таблица 16.

Наименование	сумма, тыс. руб.	в %%
ЛЕНЭНЕРГО ПАО	80 552	8,64%
КИРОВТЭК АО	452 713	48,54%
Арендные обязательства в учете арендатора	174 350	18,70%
остальные кредиторы	224 952	24,12%
итого кредиторская задолженность (стр.1520 ББ) на 31.12.2022	932 567	100,00%

–Просроченная кредиторская задолженность в отчетном периоде отсутствует.

21. Арендные обязательства

Согласно ФСБУ 25/2018 аренда – соглашение, в соответствии с которым одна сторона передает другой право владеть и (или) пользоваться имуществом первой стороны в течение определенного времени в обмен на периодически производимые арендные платежи. В момент заключения договора аренды Обществом оценивается, являются ли заключенные договоры договорами аренды.

Объекты бухгалтерского учета классифицированы как объекты учета аренды, так как:

- а) арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;
- б) предмет аренды идентифицируется (определен в договоре аренды);
- в) арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
- г) арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Согласно п. 14 ФСБУ 25/2018, п. 18 ФСБУ 25/2018 обязательство по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Обязательство по аренде представляет собой кредиторскую задолженность по уплате арендных платежей в будущем и оценивается как суммарная приведенная стоимость этих платежей на дату оценки (номинальные платежи * ставка дисконтирования).

В качестве ставки дисконтирования принята средневзвешенная ставка (11,5%) по кредитам, для группы компаний ПАО «Кировский завод» по состоянию на 01.01.2022 года.

В связи с тем, что в ФСБУ 25/2018 не определен порядок отражения прав пользования активами (ППА) в бухгалтерском балансе, Общество самостоятельно установило такой порядок в соответствии с п. 47 МСФО (IFRS) 16 "Аренда". Таким образом, ППА отражается по строке 1150 "Основные средства" (в отношении арендованных основных средств), а арендные обязательства отражены в Отчетности Общества: по краткосрочной задолженности - стр.1520 «Кредиторская задолженность», по долгосрочной задолженности – стр.1450 «Прочие долгосрочные обязательства».

Информация о принятых правах пользования представлена ниже

№ п/п	Арендодатель	Договор аренды (реквизиты договора)	Группа основных средств	Стоимость права пользования активом при первоначальном признании, тыс. руб.	Процентная ставка, используемая для расчета права пользования активом, %	Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам в 2022 году, тыс. руб.	Информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде (если имело место)
1	КИРОВСКИЙ ЗАВОД ПАО	№ DA21-22-00009 от 02.01.2022	кабельные сети	38 370	11,5	6 047	
			силовое оборудование	25 783	11,5		
		№ DA21-22-00015 от 15.12.2021	земельный участок	4 638	11,5	731	
			помещения	3 117	11,5		
2	КИРОВТЭК АО	№ 919-20179/92100-9/20 от 01.10.2020	кабельные сети	159 468	11,5	41 254	
			силовое оборудование	2 440	11,5		
			машины и оборудование	228 735	11,5		
			передаточные устройства	34 459	11,5		
		№ 919-22035-К/92100-19/22 от 01.06.2022	кабельные сети	1 465	11,5	412	
			передаточные устройства	2 822	11,5		
Итого						48 444	

22. Расходы

– Себестоимость продаж по строке 2120 Отчета о финансовых результатах в размере 1 439 947 тыс. руб.

- Коммерческие расходы по строке 2210 Отчета о финансовых результатах составляют сумму 1 112 661 тыс. руб. списание в затраты производится ежемесячно;

- Управленческие расходы по строке 2220 Отчета о финансовых результатах составляют сумму 37 648 тыс. руб. Списание в затраты производится ежемесячно;

- Состав затрат по их основным видам (статьям) представлен в Таблице 17

Таблица 17.

Номер n/n	Элементы затрат	Сумма, тыс. руб.
1.	Материальные затраты, в том числе:	818
	- Энергоресурсы (электроэнергия для собственного потребления)	41
2.	Товары (в т. ч. электроэнергия и мощность для продажи)	1 439 947
3.	Расходы на оплату труда	13 996
4.	Отчисления на социальные нужды	3 913
5.	Амортизация	168 958
6.	Услуги по передаче электроэнергии	748 989
7.	Прочие услуги	213 635
	ИТОГО:	2 590 256

- Прочие расходы, учтенные на счете 91.02, и отраженные в строках 2330 и 2350 Отчета о финансовых результатах, следующие:

- По строке 2330 ОФР Проценты к уплате – 151 819 тыс.руб., в том числе

А) по кредитам и займам – 103 375 тыс.руб.,
Б) по арендным обязательствам – 48 444 тыс.руб.;

- По строке 2350 ОФР всего – 41 394 тыс.руб., в том числе:

- Услуги банка – 534 тыс.руб.;

- Расходы непроизводственного характера - 341 тыс.руб.;

- Пени, штрафы, неустойки за нарушение условий договоров и другие штрафы, услуги административного характера – 24 451 тыс.руб.;

- Создание резервов по сомнительным долгам – 15 756 тыс.руб.,

- Расходы при реализации прочих товаров, работ, услуг – 124 тыс.руб.,

- Прочие внереализационные расходы – 188 тыс.руб.

23. Доходы

- Доходы от реализации товаров и услуг Общества в виде выручки за отчетный период (стр.2110 ОФР) составили 2 747 596 тыс.руб., а именно:

- Выручка от реализации электроэнергии - 2 747 596 тыс.руб.;

- Прочие доходы, учтенные на счете 91.01, следующие:

По строке 2320 ОФР - Проценты, начисленные за предоставление в пользование денежных средств – 121 653 тыс.руб.;

По строке 2340 ОФР всего – 11 603 тыс.руб.. в том числе:

- Доходы от реализации прочих товаров, работ, услуг – 561 тыс.руб.;
- Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров и другие штрафы административного характера – 10 801 тыс.руб.;
- Доходы от списания кредиторской задолженности – 176 тыс.руб.;
- Доходы от восстановления резерва – 1 тыс.руб.;
- Доходы от списания оценочных резервов – 64 тыс.руб.

24. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства в отчетном периоде Обществом создавались по:

- отпускам работников в связи с предстоящими выплатами с учетом страховых взносов;
- выплате вознаграждений по итогам работы за период с учетом страховых взносов.

Оценочные обязательства в отчетном периоде Обществом восстанавливались по:

- отпускам работников с учетом страховых взносов в связи с увольнением сотрудника;
- выплате вознаграждений по итогам работы за период с учетом страховых взносов в связи с увольнением сотрудников.

Сальдо по оценочным обязательствам на конец отчетного периода – 6 735 тыс.руб., в том числе:

- отпускам работников в связи с предстоящими выплатами с учетом страховых взносов в сумме 967 тыс.руб.;
- выплате вознаграждений по итогам работы за период с учетом страховых взносов в сумме 5 768 тыс.руб.

25. Обеспечение обязательств и платежей полученные

По действующим на 31.12.2022 года кредитным договорам АО «ЭСК» получены следующие обеспечения третьих лиц:

– По кредитному договору № 00.19-2/01/218/18 от 24.12.2018 г. с банком АО «АБ «Россия»:

- ПАО «Кировский завод» (поручительство – № 00.19-2/01/218-3/18 от 24.12.18 г.)
- АО «КировТЭК» (поручительство – № 00.19-2/02/218-3218 от 24.12.18 г.)
- ООО «Кассиопея» (поручительство – № 00.19-2/01/218-1/18 от 24.12.18 г.)
- ООО «Бизнес центр «Шереметев» (поручительство – № 00.19-2/01/218-7/18 от 24.12.18 г.)
- АО «Металлургический завод «ПЕТРОСТАЛЬ» (поручительство – № 00.19-2/01/218-6/18 от 24.12.18 г.)
- ООО «НПО «Лаборатория специальных сталей и сплавов» (поручительство – № 00.19-2/01/218-5/18 от 24.12.18 г.)

– По кредитному договору № 00.19-2/01/126/20 от 10.09.2020 г. с банком АО «АБ «Россия»:

- ООО «Бизнес-центр «ШЕРЕМЕТЕВ» (поручительство - № 00.19-2/02/126-1/20 от 10.09.2020г)
- АО «КировТЭК» (поручительство - № 00.19-2/02/126-2/20 от 10.09.2020г.)
- ПАО «Кировский завод» (поручительство – № 00.19-2/02/126-3/20 от 10.09.2020г.)
- ООО «Кассиопея» (поручительство - № 00.19-2/02/126/-4/20 от 10.09.2020г.)
- АО «Металлургический завод «ПЕТРОСТАЛЬ» (поручительство - № 00.19-2/02/126/-7/20 от 10.09.2020г.)
- ООО «НПО «Лаборатория специальных сталей и сплавов» (поручительство - № 00.19-2/02/126/-6/20 от 10.09.2020г.)

26. Обеспечение обязательств и платежей выданные

– Общество в отчетном периоде выступало поручителем перед кредитными организациями по договорам поручительства за контрагентов, которые имеют в этих организациях обязательства. В этой связи у Общества сформировались обязательства выданные. По состоянию на 31.12.2022:

Таблица 18.

Наименование организации, за которую выданы обеспечения	Наименование кредитной организации, которой выданы обеспечения	Сумма выданных обеспечений, тысяч рублей
Характер обязательства, под которое выдано обеспечение		
АНДРОМЕДА ООО		
НКЛ № 1743/КИБ-РКЛ/22 от 05.08.2022	ПАО "СОВКОМБАНК"	1 288 370,00
АО Петербургский тракторный завод		
0162-1-100722 от 15.04.2022г. договор поручительства	ПАО "СБЕРБАНК"	5 380 874,00
55/0000/62/455 от 20.10.2022г. договор поручительства	ПАО "СБЕРБАНК"	5 462 500,00
ЗАВОД КИРОВ-ЭНЕРГОМАШ АО		
276/18-ОБЛ-П от 01.02.2018	ООО "БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ"	432,00
31/18-ОБЛ-П от 25.01.2018	ООО "БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ"	4 967,00
35/18-ОБЛ-П от 25.01.2018	ООО "БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ"	499,00
КИРОВСКИЙ ЗАВОД ПАО		
00.02-1-2/02/266-8/14 от 24.12.2020г. договор поручительства	АО "АБ "РОССИЯ"	657 994,00
00.19-2/01/124-3/20 от 10.09.2020г. договор поручительства	АО "АБ "РОССИЯ"	600 000,00
00.19-2/01/164-3/21 от 04.10.2021г. договор поручительства	АО "АБ "РОССИЯ"	950 000,00
00.19-2/01/216-3/18 от 24.12.2018г. договор поручительства	АО "АБ "РОССИЯ"	100 000,00
00.19-2/02/003-3/17 от 14.02.2017г. договор поручительства	АО "АБ "РОССИЯ"	780 000,00
00.19-2/02/031-3/21 от 12.04.2022г. договор поручительства	АО "АБ "РОССИЯ"	200 000,00
00.19-2/02/070-3/20 от 26.06.2020г. договор поручительства	АО "АБ "РОССИЯ"	300 000,00
КИРОВТЭК АО		
00.19-2/02-197-3/19 от 23.10.2019 (поручительство)	АО "АБ "РОССИЯ"	273 136,00
00.19-2/05/219-3/18 от 24.12.2018 (поручительство)	АО "АБ "РОССИЯ"	26 100,00

НПО ЛАБОРАТОРИЯ СПЕЦИАЛЬНЫХ СТАЛЕЙ И СПЛАВОВ ООО		
00.19-2/02/120-4/20 от 14.08.2020	АО "АБ "РОССИЯ"	369 987,00
00.19-2/02/175-4/18 от 15.10.2018	АО "АБ "РОССИЯ"	848 269,00
00.19-2/02/176-4/18 от 15.10.2018	АО "АБ "РОССИЯ"	323 997,00
Итого		17 567 125,00

– Имущество в залог в отчетном периоде Общество не передавало.

27. Учет государственной помощи

– В отчетном периоде государственную помощь Общество не получало.

28. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

– В отчетном периоде чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности у Общества не было.

29. Прибыль (убыток)

– Динамика изменения чистой прибыли по сравнению с предыдущим годом положительная: в отчетном периоде получена прибыль в размере 77 700 тыс. руб., за предыдущий отчетный период получена прибыль в размере 63 926 тыс. руб.,

– Результат хозяйственной деятельности, т.е. прибыль до налогообложения, в отчетном периоде 97 383 тыс. руб.

– Основные факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовые результаты компании, представлены в табличном виде:

Таблица 19.

Показатель	Код строки	31.12.2022 г. тыс. руб.	31.12.2021 г. тыс. руб.	Увеличение(+) /уменьшение(-), тыс.руб.
Прибыль (убыток) от продаж	2200	157 340	145 264	12 076
Проценты к получению	2320	121 653	71 043	50 610
Проценты к уплате	2330	(151 819)	(66 716)	(85 103)
Прочие доходы	2340	11 603	9 850	1 753
Прочие расходы	2350	(41 394)	(79 452)	38 058
Прибыль (убыток) до н/обложения	2300	97 383	79 989	17 394
Налог на прибыль	2410	(19 601)	(16 056)	(3 545)
в том числе:				
- текущий налог на прибыль	2411	(24 301)	(20 435)	-
- отложенный налог на прибыль	2412	4 700	4 379	-

Прочие суммы, оказывающие влияние на чистую прибыль	2460	(82)	(7)	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	77 700	63 926	13 776

Чистая прибыль (убыток) = стр. 2300 - стр. 2410 (текущий налог на прибыль – отложенный налог на прибыль) – стр. 2460.

По итогам 2021 года:

- показатель чистой прибыли улучшился благодаря сохранению положительной тенденции по точности планирования объемов закупки электрической энергии на рынке на сутки вперед на 0,92%, а это привело к наименьшим затратам на балансирующем рынке и снижению в некоторых периодах стоимости закупки электроэнергии/мощности на ОРЭМ.

По итогам 2022 года: основными причины роста прибыли от продаж в 2022 г. являются:

1. Рост цен на энергоресурсы.
2. Заключение договоров энергоснабжения с новыми потребителями, а также увеличение объемов потребления электрической энергии (мощности) по действующим потребителям. Увеличение объемов потребления привело к большей закупке электрической энергии на рынке на сутки вперед, и к наименьшим затратам на балансирующем рынке, а это повлияло на снижение стоимости закупки электроэнергии/мощности на ОРЭМ.
3. Заключение свободного двустороннего договора купли-продажи электрической энергии из возобновляемых источников в отношении потребителя, покупающего электрическую энергию на ОРЭМ, привело к изменению отпускной цены на электроэнергию, а именно увеличилась наценка за электроэнергию, произведенную на объектах функционирующих на основе использования возобновляемых источников энергии.

- Размер собственного оборотного капитала:
- 2022 год = 673 044 тыс. руб.; 2021 год = 199 111 тыс. руб.;
- Коэффициент обеспеченности собственным оборотным капиталом:
- 2022 год = (0,11); 2021 год = (0,43);
- Коэффициент текущей ликвидности:
- 2022 год = 1,57; 2021 год = 1,28.

30. Налог на прибыль, отложенные налоговые активы и обязательства

– Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2021-2022 годы представлен в Таблице 20.

Таблица 20.

Наименование показателя Отчета о финансовых результатах	2022 год, тыс. руб.	2021 год, тыс. руб.
--	------------------------	------------------------

Наименование показателя Отчета о финансовых результатах	2022 год, тыс. руб.	2021 год, тыс. руб.
Налог на прибыль (стр.2410)	(19 601)	(16 056)
<i>в том числе:</i>		
Постоянный налоговый расход, в том числе:	(124)	(58)
- Налоги и сборы (не принимаемые в НУ)		(2)
- Расходы непроизводственного характера	(44)	(43)
- НДС по безвозмездной передаче	(4)	(6)
- Прочие расходы (не принимаемые в НУ)	(76)	(7)
Постоянный налоговый доход, в том числе:		
- Доходы от списания оценочных обязательств по отпускам		
- Доходы от восстановления резерва по сомнительной ДЗ		
- Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде, не принимаемые к НУ		
- Прочие (не принимаемые к НУ)		
Отложенный налог на прибыль всего (стр.2412 ОФР):	4 700	4 379
Увеличение / (уменьшение) отложенного налогового актива, в том числе:	(38 653)	4 462
Оценочный резерв по отпускам и премиям	607	590
Резервы по сомнительным долгам	(2 450)	3 872
Арендные обязательства	(36 810)	
(Увеличение) / уменьшение отложенного налогового обязательства, в т.ч.:	(43 353)	(83)
Разницы в амортизации ППА	(33 673)	
Разницы в амортизации ОС	9	(83)
Арендные обязательства по процентам	(9 689)	
Оценочный резерв по отпускам		
Текущий налог на прибыль (стр.2411 ОФР):	(24 301)	(20 435)

Показатели в таблице 20 отражены с учетом вступления в силу ПРИКАЗА № 236Н от 20 ноября 2018 г. «О внесении изменений в Положение о бухгалтерском учете «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденное Приказом Минфина РФ от 19.11.2002г. № 114Н», согласно которому предусмотренные настоящим Приказом изменения применяются организациями, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

31. Прочие суммы, оказывающие влияние на чистую прибыль

- Прочие суммы, оказывающие влияние на чистую прибыль, в размере 82 тыс.руб. отражены в стр.2460 ОФР:
- Пени по НДС – 66 тыс.руб.
- Пени по налогу на прибыль – 16 тыс.руб..

32. Решения по распределению прибыли

– Годовым собранием единственного акционера, состоявшимся 26.05.2022 г., принято Решение № 2 по распределению прибыли, оставшейся в распоряжении Общества по итогам 2021 года:

- прибыль за 2021 год в размере 63 926,00 тыс. руб. оставить в распоряжении Общества.

33. Бухгалтерская отчетность

- строка 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса на 31.12.2022 года на сумму 339 535 тыс. руб., в том числе:

- ОС по остаточной стоимости на сумму 3 337 тыс. руб.;

- ППА по остаточной стоимости на сумму 336 198 тыс. руб.;

- по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса на сумму 89 тыс. руб. отражены расходы будущих периодов долгосрочные, срок использования которых превышает 12 месяцев от даты отчетности:

- программное обеспечение в сумме 82 тыс. руб.;

- прочие РБП в сумме 7 тыс. руб.

В связи с началом применения изменений организациями, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год согласно федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА", ФСБУ 26/2020 "КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ", ФСБУ 25/2018 "БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ" в Отчетности за 2022 год сделаны единовременные корректировки строк Баланса. Ранее указанные стандарты Обществом не применялись.

Таблица 22

Наименование показателя	Код строки	Данные строк на 31.12.2021 года в Отчетности за 2022 год, тыс. руб.	Данные строк на 31.12.2021 года в Отчетность на 2021 год, тыс. руб.	единоврем. корректировка тыс. руб.
Основные средства	1150	1 050 012	543 700	506 312
Отложенные налоговые активы	1180	132 461	13 230	119 231
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	157 925	156 312	1 613
Отложенные налоговые обязательства	1420	119 746	113	119 633
Прочие долгосрочные обязательства	1450	368 692	0	368 692
Кредиторская задолженность	1520	617 271	481 666	135 605

–Сравнение суммы чистых активов следующее:

Таблица 23.

Показатель	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.
Величина чистых активов Общества (тысяч рублей)	235 740	158 040	92 501

34. События после отчетной даты, отражение информации об условных обязательствах и условных активах

– За отчетный период событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, в Обществе нет.

– Информация об условных обязательствах и условных активах раскрывается в бухгалтерской отчетности в соответствии с п.14 ПБУ 8/2010.

– Перечень находящихся по состоянию на 31.12.2022 на рассмотрении судов исков дебиторов (кредиторов) к АО «ЭСК» с указанием характера иска, даты принятия к рассмотрению, наименования дебитора (кредитора), данных договора, с расшифровкой сумм: основной долг, штрафные санкции, госпошлина, с оценками (более вероятно или менее вероятно, полностью или частично – с указанием частичной суммы) вероятности присуждения.

Таблица 23.

Номер дела	Ответчик/ Должник	Описание характера претензии или иска	к взысканию всего,	в т.ч. за оказанные услуги, тыс. руб.	в т.ч. штрафы, пени, неустойки, тыс. руб.	Оценка вероятности присуждения
<u>ИСТЕЦ: ПАО "РОССЕТИ ЛЕНЭНЕРГО"</u>						
A56- 68945/2022	АО "ЭСК"	о взыскании основного долга, неустойки	29 481,00	28 644	837	Вероятность взыскания основного долга - 0%, неустойки - 100%, подписание Мирowego соглашения 50%
A56- 79537/2022	АО "ЭСК"	о взыскании основного долга, неустойки	27 414,00	26 692	722	
A56- 44825/2022	АО "ЭСК"	о взыскании основного долга, неустойки	37 293,00	36 811	482	
A56- 56536/2022	АО "ЭСК"	о взыскании основного долга, неустойки	32 365,00	31 513	852	
<u>ИСТЕЦ: АО "ЭНЕРГОСБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ КИРОВСКОГО ЗАВОДА"</u>						
A56- 104442/2022	ООО "ЕВРОСОЛЬ"	задолженность за энерго ресурсы	122,00	114	8	Вероятность взыскания основного долга 100%, Вероятность взыскания неустойки - 50%
A56- 104443/2022	ООО "СПЕЦ СТАЛЬ КОНСТ РУКЦИЯ "	задолженность за энерго ресурсы	550,00	526	25	Вероятность взыскания основного долга 100%, Вероятность взыскания неустойки - 50%

Обществом проводится погашение кредиторской задолженности перед поставщиками услуг согласно установленного регламента. Иски, поданные к АО «ЭСК», в результате включают в себя только штрафные санкции, по взысканию которых Обществом ведутся переговоры, заключающиеся в подписании Мирowych соглашений по согласованным Сторонами суммам и срокам погашения.

По арбитражным делам, в которых АО «ЭСК» является истцом, взыскивается задолженность за энергоресурсы с учетом пеней, рассчитанных согласно условий договоров.

35.Информация по прекращаемой деятельности

– В отчетном периоде Общество не осуществляло действия по прекращению деятельности.

36.Информация о реорганизации

–В отчетном периоде решение о реорганизации Общества не принималось.

СПИСОК АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦ

Акционерное общество «Энергосбытовая компания Кировского завода»

Код эмитента: 20358-J

на 31 декабря 20 22 года

Адрес акционерного общества: Россия, 198097, г. Санкт-Петербург, проспект Стачек, дом 47, лит. О, помещение 1-Н, кабинет 401.

Информация, содержащаяся в настоящем списке аффилированных лиц, не подлежит раскрытию в соответствии с законодательством Российской Федерации об акционерных обществах

Директор _____

« 10 » марта 20 23 г.



Ломейко А.А.

Часть II. Содержание списка аффилированных лиц акционерного общества

ИНН	7805465749
ОГРН	1089847258082

Раздел 1. Состав аффилированных лиц на

		3		1		1		2		2		2	
№ п/п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) аффилированного лица	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер - в отношении иностранного юридического лица)/ИНН физического лица (при наличии)	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Ломейко Александр Анатольевич	Согласие физического лица не получено		Лицо является единственным исполнительным органом акционерного общества	14.10.2022	0	0						
2	Публичное акционерное общество «Кировский завод»	1027802712365		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции данного акционерного общества	01.07.2008	100	100						100
3	Серебряков Сергей Александрович	Согласие физического лица не получено		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	25.06.2022	0	0						0
4	Ермакова Ирина Юрьевна	Согласие физического лица не получено		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	01.02.2022	0	0						0
5	Лунев Владимир Николаевич	Согласие физического лица не получено		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	30.06.2022	0	0						0
6	Работинский Андрей Иванович	Согласие физического лица не получено		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	01.12.2022	0	0						0
7	Холманова Елена Владимировна	Согласие физического лица не получено		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	14.09.2021	0	0						0
8	Хафизов Салават Рашитович	Согласие физического лица не получено		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	02.09.2022	0	0						0

			не получено	которой принадлежит данное акционерное общество			
9	Будинская Наталья Гарриевна		Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	26.06.2022	0	0
10	Emil Rinekens		Физическое лицо не является резидентом, ИНН данному лицу не присвоен	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	25.03.2016	0	0
11	Губенко Евгений Викторович		Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	13.01.2022	0	0
12	Dr. Harald Hess		Физическое лицо не является резидентом, ИНН данному лицу не присвоен	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	25.03.2016	0	0
13	Репин Валерий Николаевич		Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	21.04.2022	0	0
14	Стернад Николай Васильевич		Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	26.08.2021	0	0
15	Коцур Стефан Анатольевич		Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	04.06.2022	0	0
16	Пеплов Дмитрий Владимирович		Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	05.06.2022		
17	Акционерное общество «Гидравлика»		1027802716952	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	10.07.1998	0	0
18	Акционерное общество «Завод «Киров-Энергомаш»		1027802714444	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	12.07.1995	0	0
19	Акционерное общество «Завод «Универсалмаш»		1027802714422	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	19.07.1995	0	0
20	Акционерное общество «Локомотив»		1027802714290	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	10.10.2001	0	0
21	Акционерное общество «Металлургический завод «Петросталь»		1027802714280	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	12.07.1995	0	0
22	Акционерное общество «Петербургский тракторный завод»		1027802714411	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	12.07.1995	0	0

23	Акционерное общество «Промышленный комплекс «Энергия»	1024702181756	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	15.01.1998	0	0
24	Общество с ограниченной ответственностью «Путиловский литейный завод»	1077847017379	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	14.02.2007	0	0
25	Общество с ограниченной ответственностью «СИГМА-ИНВЕСТ»	1037811023436	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	27.05.2011	0	0
26	Акционерное общество «Тетрамет»	1027802714488	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	12.07.1995	0	0
27	Акционерное общество «ГТМ»	1027802714312	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	26.08.1994	0	0
28	Акционерное общество «Центр метрологии, испытаний и охраны труда»	1027802714455	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	18.03.2015	0	0
29	KZ OVERSEAS PROJECTS DEVELOPMENT LIMITED	HE 214258	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	27.05.2011	0	0
30	Общество с ограниченной ответственностью «Бизнес центр «Шереметев»	1077847633951	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	17.04.2008	0	0
31	Акционерное общество «КировГЭК»	1027802714389	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	11.07.1995	0	0
32	Общество с ограниченной ответственностью «Кассиопея»	1027802717062	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	01.12.2008	0	0
33	A. Monforts Werkzeugmaschinen GmbH	HRB 15086	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	07.02.2013	0	0
34	Goppel Bus GmbH	HRB 508856	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	19.03.2013	0	0
35	Общество с ограниченной ответственностью «НПО Лаборатория специальных сталей и сплавов»	1177847135806	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	13.04.2017	0	0
36	Общество с ограниченной ответственностью «Андромеда»	1207800067903	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	04.06.2020	0	0