Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

Организация	**ООО «РУСЭНЕРГОРЕСУРС»**	по ОКПО	59854298	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7706288496	
Вид деятельности	**Торговля электроэнергией**	по ОКВЭД 2	35.14	
Организационно-правовая форма	**Общество с ограниченной ответственностью**	по ОКОПФ/ОКФС	12300	16
Местонахождение (адрес)	**119048, г. Москва, Комсомольский пр-кт, д. 42, стр. 3, эт. 4 пом. 2 ком. 18**			

Содержание

Страница

1. Описание деятельности 3

2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности 5

3. Пояснения к строкам отчетности. Учетная политика 6

3.1 Нематериальные активы (строка 1110) 6

3.2 Основные средства (строка 1150) и доходные вложения в материальные ценности (строка 1160) 7

3.3 Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (строки 1170 и 1240) 10

3.4 Прочие активы (строки 1190 и 1260) 10

3.5 Запасы (строка 1210) 10

3.6 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (строка 1220) 11

3.7 Дебиторская задолженность (строка 1230) 12

3.8 Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250) 14

3.9 Чистые активы (строка 3600) 15

3.10 Кредиты и займы полученные (строки 1410 и 1510) 15

3.11 Кредиторская задолженность (строка 1520) 15

3.12 Оценочные обязательства, условные обязательства (строка 1540) 17

3.13 Прочие обязательства (строки 1450 и 1550) 18

3.14 Обеспечения полученные и выданные 18

3.15 Доходы и расходы по обычным видам деятельности (строка 2110 – 2200) 18

3.16 Прочие доходы и расходы (строки 2320 – 2350) 20

3.17 Учет расчетов по налогу на прибыль (строки 2300 – 2460) 21

3.18 Активы и обязательства в иностранной валюте 22

4. Иные обстоятельства, оказавшие или способные оказать влияние на бухгалтерскую отчетность 23

4.1 Прекращаемая деятельность 23

4.2 Информация о рисках хозяйственной деятельности 23

4.3 Применимость допущения непрерывности деятельности 26

4.4 События после отчетной даты 26

4.5 Вознаграждение основного управленческого персонала 26

4.6 Информация о связанных сторонах 27

4.7 Информация по сегментам 34

1. Описание деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «РУСЭНЕРГОРЕСУРС» (далее – Общество) зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 6 по Центральному административному округу г. Москвы за ОГРН 1037706004346. Свидетельство о государственной регистрации от 24 января 2003 г. серии 77 № 001059143.

С 10 июля 2019 г. Общество состоит на учете в Инспекции Федеральной налоговой службы № 4 по г. Москве.

Фактический адрес (адрес места нахождения Общества): г. Москва, Комсомольский проспект, дом 42, строение 3, эт.4, пом.2, ком. 18.

03 апреля 2018 г. Общество поставлено на учет в качестве крупнейшего налогоплательщика в Межрегиональной инспекции Федеральной налоговой службы по крупнейшим налогоплательщикам № 6.

Численность работающих на отчетную дату 113 человек (на начало периода 114 человек).

Уставный капитал Общества на начало отчетного периода и на отчетную дату составляет 4 000 тыс. руб. На дату подписания отчетности решения об изменении уставного капитала не принимались.

С 13.02.2019 г. участниками Общества являются Акционерное Общество «РЭРЭНЕРГО» (75% доли в уставном капитале Общества) и Акционерное общество «Транснефть-Западная Сибирь» (25% доли в уставном капитале Общества).

Бухгалтерская отчетность Общества за 2019 год утверждена общим собранием участников на основании Протокола очередного Общего собрания участников Общества от 20.03.2020 № б/н.

В отчетном периоде Общество не имело обособленных подразделений.

Все показатели бухгалтерской отчетности и настоящих пояснений представлены в тысячах рублей.

Основной вид деятельности Общества в отчетном периоде – торговля электроэнергией (код ОКВЭД – 35.14).

В 2020 году Общество не осуществляло лицензируемые виды деятельности.

Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа - генеральный директор Забуйский Иван Леонидович.

Контрольный орган уставом Общества не предусмотрен.

Состав Совета директоров Общества избран на основании протокола внеочередного Общего собрания участников Общества от 12.08.2016 г. № б/н.

В отчетном периоде состав членов Совета директоров Общества:

Фамилия И.О	Должность
Совет директоров	
Емельянов С.М.	Член Совета директоров (Председатель Совета директоров)
Андронов М.С.	Член Совета директоров
Копысов А.Ф.	Член Совета директоров
Красновский Б.Г.	Член Совета директоров
Забуйский И.Л.	Член Совета директоров

2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена по формам, утвержденным к применению приказом Минфина России от 02.07.2010г. №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций». Агрегированные статьи бухгалтерского баланса сформированы с учетом и в порядке, определенном Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным приказом Минфина России от 06.07.1999г. №43н, положениями учетной политики Общества. Пояснения к агрегированным статьям бухгалтерского баланса приведены в соответствующих примечаниях.

Оценка статей бухгалтерской (финансовой) отчетности произведена с учетом действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и порядка формирования отчетности, установленных законами и иными нормативными правовыми актами:

- ✓ Федеральный закон от 06.12.2011г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- ✓ Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н;
- ✓ Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н.
- ✓ Иные Положения по бухгалтерскому учету и нормативные правовые акты, входящие в систему регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации и применимые к хозяйственным операциям, осуществлявшимся в 2020 году;
- ✓ Утвержденная руководителем организации учетная политика.

При формировании учетной политики организация исходила из допущений и требований, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008, иных допущений при формировании учетной политики не применялось.

В 2020 году в учетную политику внесены следующие изменения:

Изменения в учетную политику	Причина, обусловившая внесение изменений
Изменения в части ведения учета расчетов по налогу на прибыль (ПБУ 18/02), раскрытия информации в бухгалтерской отчетности	Внесение изменений в ПБУ 18/02 (Приказ Минфина РФ от 20.11.2016 №236н), в Отчет о финансовых результатах
Применение новых форм бухгалтерской отчетности	Изменение форм бухгалтерской отчетности (Приказ Минфина РФ от 19.04.2019 № 61н).
Увеличение стоимостного лимита по объектам основных средств с 40 тыс. руб. до 100 тыс. руб.	Выбор способа бухгалтерского учета, исходя из требования рациональности (п. 6 ПБУ 1/2008) в связи с несущественностью информации (п. 7.4 ПБУ 1/2008)
Изменения на 2021 год в части ведения учета запасов	Применение с 2021 года ФСБУ 5/2019 «Запасы» (Приказ Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н)

В 2020 году также изменены (актуализированы) отдельные положения учетной политики в части документирования хозяйственных операций, рабочего плана счетов, группировки расходов на продажу. Указанные изменения не оказывают влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

3. Пояснения к строкам отчетности. Учетная политика.

3.1 Нематериальные активы (строка 1110)

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ПБУ 14/2008 «Учет нематериальных активов».

Структура показателя строки «Нематериальные активы» в бухгалтерском балансе:

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Нематериальные активы всего, в т.ч	50	57	65
НМА в эксплуатации	50	57	65
Незавершенные вложения в НМА	-	-	-

Стоимость нематериальных активов погашается линейным способом. В бухгалтерском балансе используемые нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования. Переоценка нематериальных активов не производится.

Сроки полезного использования нематериальных активов:

Наименование группы/актива	Способ амортизации	Срок полезного использования
Прочие виды НМА	Линейный	5 лет
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания	Линейный	10 лет

В отчетном периоде срок полезного использования нематериальных активов не изменялся.

Наличие и движение нематериальных активов представлено следующими показателями:

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Амортизация	Поступило	Выбыло		Начислена амортизация	Первоначальная стоимость	Амортизация
						Первоначальная стоимость	Амортизация			
Нематериальные активы – всего, в т.ч.	5100	За 2020	514	(457)	-	-	-	(7)	514	(464)
	5110	За 2019	514	(449)	-	-	-	(8)	514	(457)
Прочие виды НМА (Веб-сайт)	5101	За 2020	432	(432)	-	-	-	-	432	(432)
	5111	За 2019	432	(432)	-	-	-	-	432	(432)
Товарный знак	5102	За 2020	82	(25)	-	-	-	(7)	82	(32)
	5112	За 2019	82	(17)	-	-	-	(8)	82	(25)

3.2 Основные средства (строка 1150) и доходные вложения в материальные ценности (строка 1160)

К основным средствам в бухгалтерском балансе отнесены активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30.03.2001г. №26н, первоначальная стоимость которых превышает 100 тыс. руб. (по принятым к учету до 01.01.2011г. – 20 тыс. руб., до 01.01.2020 – 40 тыс. руб.).

Структура показателя строки «Основные средства» в бухгалтерском балансе:

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Основные средства всего, в т.ч	9128	10744	11345
Основные средства, введенные в эксплуатацию	9128	10744	11345
Незавершенные капитальные вложения в основные средства	-	-	-
Оборудование к установке	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности всего, в т.ч	-	-	-
Доходные вложения, переданные и готовые к передаче	-	-	-
Незавершенные капитальные вложения в доходные вложения	-	-	-

В момент ввода в эксплуатацию объект основных средств включается в амортизационную группу, определяемую в соответствии с Классификацией основных средств, утвержденной постановлением Правительства №1 от 01.01.2002г.

Принятые сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

Наименование группы	Срок полезного использования
1	2
Машины и оборудование (системы учета электроэнергии АИИС КУЭ)	От 7 до 10 лет
Офисное оборудование (вычислительная техника)	От 2 до 3 лет
Офисное оборудование (прочее)	От 3 до 5 лет

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время их эксплуатации. Стоимость всех объектов погашается линейным способом. Переоценка основных средств не производится.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные ПБУ 6/01 и стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу (по объектам, принятым к учету до 01.01.2011г. – 20 тыс. руб. за единицу, до 01.01.2020г. – 40 тыс. руб. за единицу), отражаются в бухгалтерском

учете в составе материально-производственных запасов. Стоимость данных объектов списывается на соответствующие счета расходов в момент передачи объекта в эксплуатацию.

Расходы на ремонт основных средств отражаются в бухгалтерском учете по мере их фактического осуществления.

Наличие и движение используемых в деятельности основных средств представлено следующими показателями:

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Амортизация	Поступило	Выбыло		Начислена амортизация	Первоначальная стоимость	Амортизация
						Первоначальная стоимость	Амортизация			
Основные средства – всего, в т.ч.	5200	За 2020	52405	(41661)	5106	-	-	(6722)	57511	(48383)
	5210	За 2019	47535	(36190)	5085	(215)	193	(5664)	52405	(41661)
Машины и оборудование	5201	За 2020	4989	(4486)	-	-	-	(141)	4989	(4627)
	5211	За 2019	5003	(4338)	14	(28)	6	(154)	4989	(4486)
Офисное оборудование	5202	За 2020	47416	(37175)	5106	-	-	(6581)	52522	(43756)
	5212	За 2019	42532	(31852)	5071	(187)	187	(5510)	47416	(37175)

Информация о структуре незавершенных капитальных вложений в основные средства представлена в таблице:

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано/ выбыло	Принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	За 2020	-	5106	-	(5106)	-
	5250	За 2019	-	5866	(781)	(5085)	-
Машины и оборудование	5241	За 2020	-	-	-	-	-
	5251	За 2019	-	795	(781)	(14)	-
Офисное оборудование	5242	За 2020	-	5106	-	(5106)	-
	5252	За 2019	-	5071	-	(5071)	-

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

Наименование показателя	Код строки	В отчетном периоде	В предыдущем отчетном периоде
Увеличение стоимости в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего	5260	19	14
В том числе:	5261		
Автоматическая установка газового пожаротушения	5262	19	-
АИИС КУЭ (РУСЭНЕРГОРЕСУРС)	5263	-	14
Уменьшение стоимости в результате частичной ликвидации - всего	5271	-	-
в том числе:	5272	-	-

Иное использование основных средств:

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду (лизинг) основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду (лизинг) основные средства, числящиеся за балансом – всего, в т.ч.	5283	207250	207250	57551
Нежилое помещение (офис)		198461	198461	50312
Автомобили		8780	8780	7230
Прочие основные средства		9	9	9
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Залог основных средств	5286	-	-	-

3.3 Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (строки 1170 и 1240)

Бухгалтерский учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утв. приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

На отчетную дату финансовые вложения отсутствуют.

3.4 Прочие активы (строки 1190 и 1260)

Прочие активы в бухгалтерском балансе представлены следующими показателями:

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Прочие оборотные активы, в т.ч.	4359	5606	5829
Программное обеспечение, информационные системы	4329	5573	5826
Прочие оборотные активы	30	33	3

3.5 Запасы (строка 1210)

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.01г. №44н.

Материалы принимаются к учету в сумме фактических затрат по их приобретению. Оценка материалов, отпускаемых в производство, производится по средней себестоимости.

Товары, предназначенные для продажи, принимаются к учету по фактической себестоимости. Оценка отгружаемых товаров производится по средней себестоимости.

Способы оценки материально-производственных запасов в отчетном и предшествующем периоде не изменялись.

Движение запасов в отчетном периоде представлено следующими показателями:

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Себестоимость	Резерв	Поступило	Выбыло		Убытки от снижения стоимости	Себестоимость	Резерв
						Себестоимость	Резерв			
Запасы - всего	5400	За 2020	3040	-	11800632	(11802623)			1049	-
	5420	За 2019	2729	-	15917278	(15916967)	-	-	3040	-
Сырье и материалы	5401	За 2020	60	-	6685	(6745)	-	-	-	-
	5421	За 2019	-	-	9814	(9754)	-	-	60	-
Готовая продукция	5402	За 2020	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	За 2019	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	За 2020	2980	-	11793947	(11795878)	-	-	1049	-
	5423	За 2019	2729	-	15907464	(15907213)	-	-	2980	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	За 2020	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	За 2019	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	За 2020	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	За 2019	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы	5406	За 2020	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	За 2019	-	-	-	-	-	-	-	-

Запасы, переданные в залог:

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего. В т.ч.	5445	-	-	-
Товары	5446	-	-	-
Готовая продукция	5447	-	-	-
Прочие	5448	-	-	-

3.6 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (строка 1220)

Остаток не предъявленного к налоговому вычету налога на добавленную стоимость по счетам-фактурам поставщиков составляет:

Основание для учета суммы в качестве актива	Сумма	
	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Приобретение/создание основных средств	-	-
Прочие (отсутствие счетов-фактур и т.п.)	101607	2792
Итого	101607	2792

3.7 Дебиторская задолженность (строка 1230)

Дебиторская задолженность контрагентов в общем случае определена исходя из цен, установленных договорами с учетом НДС. Дебиторская задолженность по авансам выданным отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом сумм НДС, принятых к вычету в соответствии с налоговым законодательством. Если Общество по каким-либо причинам не воспользовалось правом на вычет, дебиторская задолженность по авансам отражается в бухгалтерском балансе с учетом НДС.

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено следующими показателями (данные о движении раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной в одном отчетном периоде):

Вид задолженности	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Задолженность	Резерв	Принято к учету	Погашено	Списано	Восстановление резерва	Задолженность	Резерв
Долгосрочная - всего, в т.ч.	5501	За 2020	13019	-	15255	-	-	-	28274	-
	5521	За 2019	-	-	13019	-	-	-	13019	-
Векселя полученные	5504	За 2020	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	За 2019	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	За 2020	13019	-	15255	-	-	-	28274	-
	5525	За 2019	-	-	13019	-	-	-	13019	-
Краткосрочная – всего. В т.ч.	5510	За 2020	1179141	-	624228	(936408)	(5998)	-	860963	(16752)
	5530	За 2019	1158662	(48316)	1006911	(950433)	(35999)	48316	1179141	-
Покупатели и заказчики	5511	За 2020	887326	-	527314	(787665)	(5820)	-	621155	-
	5531	За 2019	1015144	(48316)	805553	(897374)	(35997)	48316	887326	-
Авансы выданные	5512	За 2020	50528	-	44550	(49581)	-	-	45497	-
	5532	За 2019	30923	-	50358	(30753)	-	-	50528	-
Прочая	5513	За 2020	241287	-	52364	(99162)	(178)	-	194311	(16752)
	5533	За 2019	112595	-	151000	(22306)	(2)	-	241287	-

Долгосрочная дебиторская задолженность на отчетную дату представляет собой обеспечительный платеж по договору аренды нежилых помещений (13 019 тыс. руб.), а также сумму задолженности, взысканную Обществом в судебном порядке, оплата которой осуществляется в рассрочку в соответствии с Мировыми соглашениями (15 255 тыс. руб.)

В составе краткосрочной дебиторской задолженности на отчетную дату имеется просроченная дебиторская задолженность, сумма которой в оценке по условиям договоров составляет 246 937 тыс. руб., в оценке по балансовой стоимости (за минусом резерва по сомнительным долгам) – 230 185 тыс. руб. На момент составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности просроченная задолженность в сумме 213 тыс. руб. оплачена.

В составе краткосрочной дебиторской задолженности на 31.12.2019г. просроченная дебиторская задолженность в оценке по условиям договоров составляла 213 382 тыс. руб., в оценке по балансовой стоимости – 213 382 тыс. руб.

Резерв сомнительных долгов на конец отчетного периода составил 16 752 тыс. руб. (на 31.12.2019 года – 0 тыс. руб.).

Нереальная к взысканию задолженность списана в отчетном периоде в сумме 5 998 тыс. руб. С целью контроля над возможностью истребования после списания задолженность в течение 5 лет учитывается за балансом. Общая сумма списанной и учтенной за балансом дебиторской задолженности на отчетную дату составляет 108 тыс. руб.

Нереальная к взысканию задолженность, списанная в 2019 году, составила 35 999 тыс. руб. (в том числе за счет резерва по сомнительным долгам – 29 132 тыс. руб.)

Сумма предъявленных поставщиками требований, не принятых к учету и не оплачиваемых Обществом, в составе активов баланса не отражается. Данные требования являются условными обязательствами, в бухгалтерском учете не признаются и раскрываются в отчетности в соответствие с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Кредиторская задолженность поставщиков отражается в балансе за минусом суммы разногласий (свернуто).

Дебиторская задолженность отдельных контрагентов, превышающая 5% от статьи бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность», представлена следующими показателями:

Наименование дебитора	Характер задолженности	Сумма	
		на 31.12.2020	на 31.12.2019
Белебеевский завод Автонормаль ОАО	покупатель	40779	96003
Транснефть-Балтика ООО	покупатель	88107	62974
ГОК Денисовский АО	покупатель	111815	20288
ОДК-УМПО ПАО	покупатель	100052	33859
ОАО ОЭК	прочий дебитор	157227	151283

3.8 Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

К денежным средствам для целей представления информации в бухгалтерском балансе и в отчете о движении денежных средств относятся:

Денежные средства на счетах в кредитных учреждениях и в кассе организации;

Денежные эквиваленты - высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости:

(1) депозиты, открытые в кредитных учреждениях с полным сроком погашения не более 3-х месяцев;

(2) беспроцентные векселя кредитных организаций, используемые как средство расчетов;

(3) векселя кредитных организаций, предусматривающие начисление процентов, срок погашения которых не превышает 3-х месяцев от даты составления.

Остаток денежных средств, представленный в бухгалтерском балансе, состоит из следующих показателей:

Показатель	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Расчетные счета	2169373	266070	1650285
Валютные счета – всего в рублях	1008	786	749
В т.ч. в долларах США (в рублях)	206	173	194
В т.ч. в ЕВРО (в рублях)	802	613	555
Касса	22	67	107
Денежные эквиваленты, в т.ч.	-	2400000	500000
депозиты со сроком погашения не более 3-х месяцев	-	2400000	500000
Итого	2170403	2666923	2151141

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с требованиями ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утв. приказом Минфина РФ от 2 февраля 2011 г. N 11н. В соответствии с требованиями ПБУ 23/2011 при формировании показателей отчета о движении денежных средств:

1) весь налог на добавленную стоимость, уплаченный поставщикам и полученный от покупателей, исключен из денежных потоков и представлен в составе потоков от текущих операций по строке 4119 и 4125 свернуто:

Показатель	За 2020 год	За 2019 год
НДС, поступивший от покупателей по текущим и инвестиционным операциям	7121384	8750377
НДС, уплаченный поставщикам по текущим, инвестиционным и финансовым операциям	(6872689)	(8395743)
НДС, уплаченный в бюджет (возмещенный из бюджета)	(628000)	(215898)

Показатель	За 2020 год	За 2019 год
Итого отнесено в строку 4119		138736
Итого отнесено в строку 4125	(379305)	-

2) в составе денежных потоков не отражены или отражены свернуто также следующие платежи и поступления:

Показатель	За 2020 год	За 2019 год
получение наличных со счета в банке, перечисление денежных средств с одного счета на другой и т.п.	(30940)	(35415)
	(183765501)	(459245691)
Валютно-обменные операции	-	(47234428)

Все депозиты, открытые Обществом в кредитных учреждениях, являются краткосрочными (срок погашения – не более 3-х месяцев) и приравниваются к денежным эквивалентам, в связи с чем проценты, полученные по депозитам, в сумме 159 689 тыс. руб. отражены в Отчете о движении денежных средств в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке 4119 «Прочие поступления».

3.9 Чистые активы (строка 3600)

Величина чистых активов Общества удовлетворяет требованиям Гражданского кодекса Российской Федерации. Снижение чистых активов за 2020 год составило 28 574 тыс. руб. (за 2019 год - рост 32 394 тыс. руб.)

При подготовке настоящей финансовой (бухгалтерской) отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

3.10 Кредиты и займы полученные (строки 1410 и 1510)

Бухгалтерский учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет расходов по займам и кредитам», утв. приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 107н.

В отчетном периоде Общество не получало займов и кредитов.

3.11 Кредиторская задолженность (строка 1520)

Кредиторская задолженность контрагентов в общем случае определена исходя из цен, установленных договорами с учетом НДС. Кредиторская задолженность по авансам полученным отражается Обществом в бухгалтерском балансе в оценке за минусом сумм НДС, исчисленных к уплате в бюджет в соответствии с налоговым законодательством. На конец отчетного периода 2020 г. (а также 2019 г. и 2018 г.) Обществом в полном объеме исчислен к уплате НДС с авансов,

кредиторская задолженность по авансам полученным представлена в отчетности за минусом сумм налога на добавленную стоимость.

Наличие и движение краткосрочной кредиторской задолженности представлены следующими показателями:

Вид задолженности	Код строки	Период	На начало периода	Принято к учету	Погашено	Списано в состав прочих доходов	На конец периода
Краткосрочная – всего. В т.ч.	5560	За 2020	3565224	2874097	(3565224)	-	2874097
	5580	За 2019	2982765	3565224	(2982765)	-	3565224
Поставщики и подрядчики	5561	За 2020	1833832	1478748	(1833832)	-	1478748
	5581	За 2019	1724412	1833832	(1724412)	-	1833832
Авансы полученные	5562	За 2020	1460526	1377097	(1460526)	-	1377097
	5582	За 2019	1058086	1460526	(1058086)	-	1460526
Расчеты по налогам и взносам	5563	За 2020	268994	16639	(268994)	-	16639
	5583	За 2019	119034	268994	(119034)	-	268994
Кредиты	5564	За 2020	-	-	-	-	-
	5584	За 2019	-	-	-	-	-
Займы	5565	За 2020	-	-	-	-	-
	5585	За 2019	-	-	-	-	-
Задолженность участникам по выплате доходов	5566	За 2020	-	-	-	-	-
	5586	За 2019	57331	-	(57331)	-	-
прочая	5567	За 2020	1872	1613	(1872)	-	1613
	5587	За 2019	23902	1872	(23902)	-	1872

Кредиторская задолженность отдельных контрагентов, превышающая 5% от статьи бухгалтерского баланса «Кредиторская задолженность», сформирована перед следующими лицами:

Наименование кредитора	Характер задолженности	Сумма	
		на 31.12.2020	на 31.12.2019
ЦФР ЗАО	Поставщик	327347	418379
Концерн Росэнергоатом ОАО	Поставщик	193777	251627
Транснефть-Сибирь АО	Авансы полученные	523759	359951
Транснефть-Урал АО	Авансы полученные	148376	301638
Транснефть-Прикамье АО	Авансы полученные	188440	129235

3.12 Оценочные обязательства, условные обязательства (строка 1540)

Бухгалтерский учет оценочных обязательств ведется в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утв. приказом Минфина РФ от 13.12.2010 N 167н.

Наличие и движение оценочных обязательств представлено следующими показателями:

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Всего, в т.ч.	5700	4365	23371	(22561)	-	5175
Резерв по судебным искам	5701	-	-	-	-	-
Резерв на оплату предстоящих отпусков	5701	4365	23371	(22561)	-	5175

Все признанные в балансе оценочные обязательства являются краткосрочными.

На отчетную дату Общество имеет неурегулированную задолженность перед поставщиками на общую сумму 1 580 тыс. руб. (с учетом НДС), в том числе:

- разногласия по стоимости поставки с гарантирующими поставщиками в размере 16 тыс. руб.;

- разногласия по стоимости оказанных услуг по передаче с сетевыми компаниями в размере 1 564 тыс. руб.

Часть неурегулированных разногласий с поставщиками находится в стадии судебных разбирательств. В связи с оценкой вероятности удовлетворения исковых требований менее 50% оценочные обязательства по разногласиям с поставщиками, а также неоконченным судебным разбирательствам на отчетную дату не признаны. Данные обязательства являются условными и в соответствии с п.14 ПБУ 8/2010 в бухгалтерском учете не признаются.

3.13 Прочие обязательства (строки 1450 и 1550)

Прочие обязательства в бухгалтерском балансе представлены следующими показателями:

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Прочие долгосрочные обязательства	-	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	-	-	-

3.14 Обеспечения полученные и выданные

Обеспечения полученные:

Вид обеспечений	Код строки	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Всего, в т.ч.	5800	-	-	-
Банковские гарантии	5801	-	-	-
Поручительства	5802	-	-	-
Залог основных средств	5803	-	-	-
Залог оборотных активов	5804	-	-	-
Залог ценных бумаг	5805	-	-	-
Векселя третьих лиц	5806	-	-	-
Прочие обеспечения	5807	-	-	-

Обеспечения выданные:

Вид обеспечений	Код строки	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Всего, в т.ч.	5810	-	-	-
Поручительства	5811	-	-	-
Залог основных средств	5812	-	-	-
Залог оборотных активов	5813	-	-	-
Залог ценных бумаг	5814	-	-	-
Векселя третьих лиц	5815	-	-	-
Прочие обеспечения	5816	-	-	-

3.15 Доходы и расходы по обычным видам деятельности (строка 2110 – 2200)

Признание Обществом выручки производится в порядке, предусмотренном в п.12 и п.17 ПБУ 9/99. Выручка от выполнения конкретной работы, оказания конкретной услуги, продажи конкретного изделия признается в бухгалтерском учете по мере готовности, если возможно определить поэтапную готовность. В противном случае выручка от выполнения работ, оказания

услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в бухгалтерском учете по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовлении продукции в целом.

Выручка определяется исходя из цены, установленной договором между организацией и покупателями (заказчиками). В отчете о финансовых результатах все доходы представлены в оценке нетто – за минусом налога на добавленную стоимость.

Расходы (в т.ч. коммерческие и управленческие) признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств. Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Показатель	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
1	2	3	4	5
Доходы по обычным видам деятельности, в том числе	35429735	100%	43554785	100%
Торговля электроэнергией	35426777	99,99%	43552918	99,99%
Расходы по обычным видам деятельности, в том числе	(11843976)	100%	(15901204)	100%
Торговля электроэнергией	(11843976)	100%	(15900423)	99,99%
Коммерческие расходы	(22136414)	100%	(26028134)	100%
Управленческие расходы	(401581)	100%	(434677)	100%

Структура затрат на производство продукции (выполнение работ, оказание услуг) представлена следующими показателями:

Наименование показателя	Код строки	За 2020 год	За 2019 год
Материальные затраты	5610	33980390	41929338
Расходы на оплату труда	5620	266377	274819
Отчисления на социальные нужды	5630	2638	2546
Амортизация	5640	6603	5672
Прочие затраты	5650	125963	151640
Итого по элементам	5660	34381971	42364015
Прирост незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Уменьшение незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	34381971	42364015

3.16 Прочие доходы и расходы (строки 2320 – 2350)

Показатель	За 2020 год		За 2019 год	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
1	2	3	4	5
Прочие доходы всего в том числе	234544	100%	342006	100%
Проценты к получению	158188	67,45%	145053	42,41%
Субсидии из бюджета	-	-	85403	24,97%
Штрафы, пени, неустойки	75470	32,18%	69228	20,24%
Курсовые разницы	222	0,09%	18494	5,41%
Резервы (списание)	-	-	19184	5,61%
Прочие доходы	664	0,28%	4644	1,36%
Прочие расходы в том числе	(30512)	100%	(261241)	100%
Резервы (признание)	(16752)	54,90%	(30513)	11,68%
Благотворительность	(1046)	3,43%	(8000)	3,06%
Списание дебиторской и кредиторской задолженности	(5998)	19,66%	(6867)	2,63%
Убытки прошлых лет	-	-	(190258)	72,83%
прочие	(6716)	22,01%	(25603)	9,8%

В составе доходов в 2020 году субсидии из бюджета отсутствовали. В составе доходов в 2019 году отражены субсидии в сумме 85 403 тыс. руб., предоставленные из государственного бюджета Республики Саха (Якутия), в целях возмещения недополученных доходов за 2018 год в связи с применением государственных регулируемых цен на территориях Дальневосточного федерального округа.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности, начиная с отчетности за 2016 год, отдельные виды прочих доходов представлены в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам (свернуто). Свернуто представлены следующие виды прочих доходов и расходов: положительные и отрицательные курсовые разницы, доходы и расходы от операций по покупке/продаже финансовых инструментов, валюты, доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида, доходы и расходы, связанные с передачей имущества в субаренду.

3.17 Учет расчетов по налогу на прибыль (строки 2300 – 2460)

Налог на прибыль, подлежащий уплате в бюджет за отчетный период, сформирован в следующем порядке:

Показатель	2020 год	2019 год
Прибыль (убыток) по данным бухгалтерского учета до налогообложения	1251796	1271535
Постоянные разницы	2239	23226
Временные вычитаемые разницы принятые к учету и (или) погашенные в отчетном периоде	16752	(84626)
Временные налогооблагаемые разницы принятые к учету и (или) погашенные в отчетном периоде	-	-
Налоговая база	1270787	1210135
Ставка налога	20%	20%
Текущий налог на прибыль, в т.ч.	254157	242027
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	250359	254307
Постоянный налоговый расход (доход)	448	4645
Отложенный налог на прибыль	3350	(16925)
Расход (доход) по налогу на прибыль	250807	258952

Отложенные налоговые активы и обязательства в бухгалтерском балансе представляются развернуто.

Постоянные разницы сложились по следующим основаниям:

Вид постоянных разниц	2020 год	2019 год
Прочие расходы (доходы), не учитываемые для целей налогообложения прибыли в текущем налоговом периоде	2239	23226

Временные разницы сложились по следующим основаниям:

Вид временных разниц	2020 год	2019 год
Признание (использование, списание) резервов в бухгалтерском учете	16752	(19611)
Погашение временных разницы прошлых лет	-	(65015)

За 2019 год в отчет о финансовых результатах ретроспективно внесены изменения в сравнительные данные по строкам 2410, 2421, 2450:

Отчет о финансовых результатах	2019 год	
	По данным отчета за 2019 год	Ретроспективный пересчет
Стр. 2410	(242027)	(258952)
Стр. 2421	(4645)	-
Стр. 2450	(16925)	-
Стр. 2411		(242027)
Стр. 2412		(16925)

3.18 Активы и обязательства в иностранной валюте

Оценка активов и обязательств при совершении операций в иностранной валюте производится по следующим правилам:

- ✓ оценка основных средств, нематериальных активов, оборудования к установке, акций, материально-производственных запасов, стоимость которых при приобретении выражена в иностранной валюте, производится в рублях путем пересчета суммы в иностранной валюте по курсу ЦБ РФ, действующему на дату принятия объекта к бухгалтерскому учету. Активы, которые оплачены в предварительном порядке, признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса. Пересчет стоимости указанных активов после принятия их к бухгалтерскому учету не производится;
- ✓ полученные и выданные авансы принимаются к учету в рублях по курсу, действовавшему на дату получения или оплаты, и в последующем не переоцениваются;
- ✓ пересчет стоимости денежных знаков в кассе, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, долговых ценных бумаг (векселя), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату;

Официальные курсы валют на отчетную дату составили:

(руб.)

№ п/п	Валюта	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	Доллар США	73,8757	61,9057
2	ЕВРО	90,6824	69,3406

4. Иные обстоятельства, оказавшие или способные оказать влияние на бухгалтерскую отчетность

4.1 Прекращаемая деятельность

На 2021 год Общество намерено продолжать основные виды деятельности, предусмотренные Уставом.

4.2 Информация о рисках хозяйственной деятельности

Указанные ниже риски могут существенно повлиять на операционную деятельность, активы, ликвидность, инвестиционную деятельность Общества. Они определяются спецификой отрасли и деятельности Общества, политической и экономической ситуацией в стране. Некоторые риски, которые не являются значимыми на данный момент, могут стать материально существенными в будущем.

Общество выделяет следующие основные риски, которым была подвержена деятельность Общества в 2020 году:

- Отраслевые риски;
- Страновые и региональные риски;
- Финансовые риски;
- Правовые риски.

Отраслевые риски

Риски, связанные со снижением (потерей) клиентской базы.

Правилами оптового рынка предусмотрено, что любое предприятие, удовлетворяющее требованиям оптового рынка, вправе самостоятельно зарегистрировать свои точки поставки на ОРЭМ и приобретать электроэнергию и мощность без участия энергосбытовых компаний. Кроме того, серьезную конкуренцию представляют региональные гарантирующие поставщики и множество энергосбытовых компаний, специализирующихся на энергоснабжении крупных отраслевых предприятий с минимальным уровнем сбытовой надбавки.

Действия Общества по уменьшению данного риска:

- предоставление экономического эффекта через уменьшение сбытовой надбавки и гибкой политики в отношении сроков оплаты;
- заключение долгосрочных договоров купли-продажи электроэнергии и мощности с потребителями;
- стратегическое планирование работы с крупными предприятиями;
- повышение качества обслуживания потребителей и ассортимент предлагаемых услуг (услуги трейдинга, строительство АИИС КУЭ и т.п.);
- участие в тендерах закупок электроэнергии, проводимых потребителями.

Риски, связанные с авариями в энергосистеме.

В отрасли электроэнергетики производственные риски связаны с износом основных производственных фондов, прежде всего объектов генерации и сетевого хозяйства; несоблюдением или недостаточным соблюдением технических регламентов и норм при проведении профилактических и ремонтных работ. Данный риск не поддаётся управлению со

стороны Общества, т.к. у Общества отсутствуют основные средства, непосредственно участвующие в производстве или передаче электрической энергии.

Риски, связанные с ростом неплатежей клиентов за потреблённую энергию.

В настоящее время актуальной проблемой для любой энергосбытовой компании является рост дебиторской задолженности.

Для оперативного контроля за дебиторской задолженностью в Обществе создана постоянно действующая комиссия. Заседания комиссии проводятся ежеквартально, намечаются меры и ответственные лица, в результате период оборачиваемости дебиторской задолженности по крупным потребителям (дебиторы по основной деятельности со среднемесячной выручкой свыше 1 млн. руб.) сократился и на 31.12.2020 г. составил 12,2 дней. В целом по всем потребителям (с учетом ЦФР) период оборачиваемости дебиторской задолженности составляет в среднем 6,37 дней. Оперативно проводится работа с менеджментом организаций, с государственными контролирующими и надзорными органами в отношении задолженности муниципальных организаций, имеющих просроченную задолженность, в отдельных случаях применяются меры по ограничению энергоснабжения до момента оплаты задолженности, Внесение изменений в 47-ФЗ в июле 2016 года (внесена глава 29.1 «Приказное производство») сокращает судебные издержки и сроки рассмотрения дела в суде, а также упрощает процедуру подачи иска в случаях подтвержденной дебиторской задолженности, и в сумме задолженности, не превышающей 400 тысяч рублей.

Риски, связанные с введением лицензирования энергосбытовой деятельности.

Исходя из проектов нормативных актов, направленных на регулирование порядка лицензирования энергосбытовой деятельности, Общество подпадает под их действие, что влечет за собой необходимость получения соответствующей лицензии, а также в процессе работы обязанность Общества соблюдать установленные лицензионные требования.

Анализ планируемых изменений законодательства в данной области, обязывающего все энергосбытовые компании иметь соответствующую лицензию, позволяет сделать следующие выводы:

- Общество в полном объеме соответствует предполагаемым к введению лицензионным требованиям;
- существует вероятность расширения клиентской базы Общества за счет неполучения конкурентными энергосбытовыми компаниями соответствующей лицензии.

Таким образом, Общество полагает указанный риск находящимся под его контролем, а также позволяющим увеличить его долю на рынке электрической энергии (мощности) Российской Федерации.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет свою деятельность на территории 49 регионов Российской Федерации, соответственно более подтверждено страновым рискам. Одним из наиболее чувствительных страновых рисков, которые могут негативно повлиять на экономическое положение Общества и его деятельность, может стать снижение потребительского спроса внутри страны из-за сокращения производственных мощностей, банкротства предприятий и т.п. в условиях экономического кризиса. Для Общества данный риск может выразиться в снижении платежеспособности на розничном рынке, снижением энергопотребления в связи с сокращением производства в реальном секторе экономики. В 2020 году наблюдалось снижение объемов потребления большинства предприятий ПАО «Транснефть», в целом по году на 22% по отношению к объемам 2019 г., но в 4-м квартале 2020 г. наметился тренд на небольшой рост. Также ежегодный рост сбытовых надбавок ГП, а, соответственно, рост сбытовых надбавок ООО

«РУСЭНЕРГОРЕСУРС» частично сгладит отрицательное воздействие снижения объемов на выручку Общества.

Общество своевременно проводит мониторинг деятельности ключевых потребителей, их планов развития, и таким образом заблаговременно может узнать о предстоящих изменениях объемов потребления. Одновременно Общество продолжает работу по привлечению новых потребителей в регионах, участвуя в тендерах и предлагая гибкие и конкурентоспособные условия энергоснабжения.

Финансовые риски

Риск роста процентных ставок по кредитным ресурсам

Общество в течение отчетного периода не было подвержено риску роста процентных ставок по кредитным ресурсам, так как в отчетном периоде кредитные ресурсы не привлекались.

Валютные риски

Финансовое состояние Общества, его ликвидность, источники финансирования, результаты деятельности не зависят существенным образом от изменений валютного курса. Общество не планирует осуществлять деятельность за пределами Российской Федерации.

Кредитные риски

В связи с цикличным характером притоков и оттоков денежных средств от финансово-хозяйственной деятельности, может возникнуть необходимость использования краткосрочных кредитных средств на покрытие кассовых разрывов в случае несвоевременного расчета потребителей за поставленную электроэнергию и мощность. В связи с отсутствием кредитных линий в банках, Общество планирует провести мероприятия по открытию лимитов кредитования в банках-партнерах.

Инфляционные риски

Данный вид риска носит постоянный характер и сопровождает все финансовые операции Общества в текущих экономических условиях, что влечет рост стоимости закупаемых товаров, работ и услуг. При этом следует отметить, что Общество снижает риск инфляции, поскольку при утверждении тарифов для потребителей Общества в неценовых зонах ОРЭ учитывается фактор ожидаемой инфляции на текущий год. В случае если значение инфляции превысит критические значения, Общество планирует провести мероприятия по сокращению внутренних издержек.

Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

В связи с ослаблением национальной валюты, можно ожидать отказ от политики либерализации валютного регулирования. Существуют риски изменения валютного законодательства. Общество продает товары и приобретает продукцию и услуги только в российских рублях. Таким образом, последствия рисков, связанных с изменением валютного законодательства, рассматриваются Обществом как несущественные.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

В процессе хозяйственной деятельности Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, что, однако, не исключает потенциальную возможность возникновения налоговых рисков, вызванных, прежде всего, различным толкованием судебными и регулирующими (контролирующими) органами государственной власти норм действующего налогового законодательства.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства, оцениваются Обществом как невысокие, так как в ближайшее время не ожидается внесения изменений в налоговое законодательство в части увеличения налогового бремени налогоплательщиков.

Риски, связанные с изменением законодательства в сфере электроэнергетики.

В марте 2019 года принято постановление Правительства РФ №287, которым на розничных рынках электроэнергии, по сути, введен новый вид деятельности Услуги по управлению спросом на электроэнергию, а также введено понятие Агрегатор. На протяжении 2019-2020 г. г. Общество проводило активную работу по поиску потенциальных потребителей для участия в пилотном проекте управления спросом, в котором Общество позиционирует себя как Агрегатор.

Риски, связанные с изменением судебной практики.

В настоящее время органом, формирующим судебную практику, является новый Верховный Суд РФ. Как следствие, подход к толкованию правовых норм, ранее истолкованных Высшим Арбитражным Судом РФ, в настоящее время находится в стадии становления. Так, например, в 2015 году была несколько скорректирована оценка правоотношений по последней миле (однако только по одному определению нельзя сделать вывод о формировании новой судебной практики); кардинально изменилась позиция по порядку расчётов при присоединении к генераторному напряжению (для Общества это повлекло негативные последствия).

Таким образом, риски, связанные с изменением судебной практики, оцениваются как существенные, но находящиеся вне сферы влияния Общества.

4.3 Применимость допущения непрерывности деятельности

В отчетном периоде произошли серьезные события на мировом рынке, вызванные вспышкой и распространением коронавирусной инфекции. Данные события повлияли на снижение цен на нефть и индекса фондового рынка, а также привели к падению курса рубля. Деятельность Общества во многом зависит от продолжительности и масштаба последствий пандемии на российскую и мировую экономику.

В связи с этим на регулярной основе Обществом проводится мониторинг экономической ситуации на мировом рынке, на основании которого можно сделать вывод о том, что события и условия, которые способны вызвать неопределенность в отношении продолжительности деятельности Общества, не вызывают сомнений в продолжении деятельности в будущем.

4.4 События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, существовавших на отчетную дату или возникших после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на отчетность, не выявлено.

4.5 Вознаграждение основного управленческого персонала

Общая сумма вознаграждений основного управленческого персонала до удержания налога на доходы физических лиц составила в отчетном периоде 22 271 тыс. руб. (в 2019г. – 16 913 тыс. руб. тыс. руб.). Страховые взносы и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, начисленные на сумму вознаграждений основного управленческого персонала, в отчетном периоде составили 3 544 тыс. руб. (в 2019г. – 2 718 тыс. руб.).

Оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и иные подобные платежи в пользу основного управленческого персонала не производились.

Пенсионное обеспечение и прочие долгосрочные выплаты руководящему персоналу не назначались.

4.6 Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» стороны считаются связанными, если одна сторона имеет возможность оказывать влияние на деятельность другой стороны, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние, или если организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и иная сторона контролируются одним и тем же лицом.

Связанными сторонами по отношению к Обществу являются:

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность Общества

№ п\п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание, в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	Акционерное общество «РЭРЭНЕРГО»	РФ, г. Москва, ул.Рочдельская, д.11/5, стр.2, этаж/пом. 2/1	Участник Общества (доля владения 75 %)	13.02.2019	Выплата дивидендов
2	Акционерное общество «Транснефть-Западная Сибирь»	РФ, г. Омск, ул. Красный путь, д.111, корп.1	Участник Общества (доля владения 25 %)	11.12.2015	Выплата дивидендов. Оплата по договору энергоснабжения
3	Забуйский Иван Леонидович	РФ, генеральный директор Общества	Генеральный директор Общества	01.05.2020	Оплата по договору аренды транспортного средства без экипажа № 01-01-2014РЭР от 01.01.2014
		РФ, член Совета директоров Общества	Член Совета директоров Общества	12.08.2016	
4	Копысов А.Ф.	РФ, член Совета директоров Общества	Член Совета директоров Общества	12.08.2016	
5	Емельянов С.М.	РФ, член Совета директоров Общества	Член Совета директоров Общества	12.08.2016	
6	Красновский Б.Г.	РФ, член Совета директоров Общества	Член Совета директоров Общества	12.08.2016	
7	Андронов М.С.	РФ, член Совета директоров Общества	Член Совета директоров Общества	12.08.2016	

8	Общество с ограниченной ответственностью «НИДГАРД»	РФ, г. Москва, ул.Рочдельская, д.11/5, стр.2, этаж/пом. 2/1	Акционер АО «РЭРЭНЕРГО»	13.02.2019	
9	Антоновская Ольга Александровна	РФ	Генеральный директор АО «РЭРЭНЕРГО», ООО «НИДГАРД»	20.03.2018	
10	Березкин Григорий Викторович	РФ	Конечный бенефициар Общества. Участник ООО «НИДГАРД», ООО «ФОРСТОРА», ООО «Гаммафинанс», ООО «Квантум», ООО «Системы и интеграция», ООО «Стейт Стрит Групп», ООО «РУСНЕФТЕГАЗЭК СПОРТ», ООО «СИМПЛЕКС», ФРИКОЛЛ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД, ООО «МонолитКо»	21.04.2017	
11	Акционерное общество «Негосударственный Пенсионный Фонд «Транснефть»	РФ, г. Москва, ул. Щипок, д.5/7, стр. 2,3	Негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников связанной стороны Общества	11.12.2015	

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и Общество

№ п\п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. – место нахождения, для Ф.Л. – гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание, в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	ООО «Крослэнд»	г. Москва, ул.Рочдельская 11/5, стр.2	Контролирует и оказывает существенное влияние одно и то же лицо	21.04.2017	
2	Шупта Елена Борисовна	РФ	Генеральный директор ООО «Крослэнд»	21.04.2017	
3	ООО «Гаммафинанс»	г. Москва, ул.Рочдельская 11/5, стр.2, эт.2, пом.23	Контролирует и оказывает существенное влияние одно и то же лицо	21.04.2017	
4	Вельможко Ирина Ивановна	РФ	Генеральный директор ООО «Гаммафинанс», ООО «Системы и интеграция», ООО «РУСИНТЕХ», ООО «Орион»	25.05.2017	
5	ООО «Квантум»	г. Москва, ул.Рочдельская 11/5,	Контролирует и оказывает существенное влияние одно и	21.04.2017	

		стр.2	то же лицо		
6	Забородько Елена Николаевна	РФ	Генеральный директор ООО «Квантум»	12.03.2020	
7	АО «СМАРТ ПЛАТФОРМА»	г. Москва, ул. Рочдельская, д. 11/5 этаж цокольный № 0, пом. 1	Входит в группу лиц Общества (генеральным директором является Смирнова М.М.)	02.03.2020	
8	ООО «Системы и интеграция»	г. Москва, ул.Рочдельская 11/5, стр.2, эт.1, пом. 21	Контролирует и оказывает существенное влияние одно и то же лицо	21.04.2017	
9	ООО «ФОРСТОРА»	г. Москва, ул.Рочдельская, д.11/5, стр.2, этаж/пом. 3/5	Контролирует и оказывает существенное влияние одно и то же лицо	21.11.2017	
10	Смирнова Марина Михайловна	РФ	Генеральный директор ООО «ФОРСТОРА», АО «СМАРТ ПЛАТФОРМА», МКАО «РЭСЭНЕРГО ИНВЕСТМЕНТС», АО «РЭСЭНЕРГО» ООО «ФОРТРЕКС», АО «РУСЭНЕРГО-ТЕЛЕКОМ»	14.12.2018	
11	МКООО «РЕССАНС ИНВЕСТ»	Калининградская область, г. Калининград, бульвар Солнечный, дом 25, пом. А/58	Контролирует и оказывает существенное влияние одно и то же лицо	16.12.2019	
12	Додонова Елена Михайловна	РФ	Директор МКООО «РЕССАНС ИНВЕСТ»	16.12.2019	
13	АО «РЭСЭНЕРГО»	г. Москва, ул. Магистральная 1-Я, д. 17/1 стр. 1 этаж 2 пом. 17	Контролирует и оказывает существенное влияние одно и то же лицо	02.03.2020	
14	МКАО «Рэсэнерго Инвестментс»	Калининградская область, г. Калининград, бульвар Солнечный, д. 25, пом.А/55	Контролирует и оказывает существенное влияние одно и то же лицо	12.03.2020	
15	ООО «РУСЭНЕРГОСБЫТ»	г. Москва, Комсомольский проспект, д.42, стр.3, этаж 4, пом.7	Контролирует и оказывает существенное влияние одно и то же лицо	21.04.2017	Оплата по договору субаренды нежилого помещения № 05-06-2019РЭР от 28.06.2019. Оплата по счету в рамках продажи (поставки) облучателей – рециркуляторов

16	Зиновьев Андрей Васильевич	РФ	Генеральный директор ООО «РУСЭНЕРГОСБЫТ»	21.04.2017	
17	ООО «Интеграционные системы»	г. Москва, ул. Рочдельская, д. 11/5 стр. 2, эт 1, пом.. 13	Контролирует и оказывает существенное влияние одно и то же лицо	21.04.2017	
18	Беликов Александр Михайлович	РФ	Генеральный директор ООО «Интеграционные системы»	27.04.2018	
19	ООО «Платинум»	г. Москва, ул. Грузинская Б., д.20, пом. IV, комн. 14-15	Контролирует и оказывает существенное влияние одно и то же лицо	21.04.2017	
20	Корельский Сергей Геннадьевич	РФ	Генеральный директор ООО «Платинум», ООО «Сёрф Парк»	28.04.2018	
21	ООО «Стейт Стрит Групп»	г. Москва, ул. Магистральная 1-я, д. 17/1 корп. 1 пом. 16	Контролирует и оказывает существенное влияние одно и то же лицо	21.04.2017	
22	Шайхуллин Равиль Камилевич	РФ	Генеральный директор ООО «Стейт Стрит Групп»	29.11.2017	
23	ООО «Сёрф Парк»	г. Москва, ул. 1-я Магистральная, д. 17/1, стр.1, помещение 14, этаж 3	Контролирует и оказывает существенное влияние одно и то же лицо	21.04.2017	
24	ООО «РУСНЕФТЕГАЗЭКСПОРТ»	г. Москва, 4-я линия Хорошевского Серебряного бора, д. 15, стр. 1	Контролирует и оказывает существенное влияние одно и то же лицо	21.04.2017	
25	Ребека Константин Евгеньевич	РФ	Генеральный директор ООО «РУСНЕФТЕГАЗЭКСПОРТ»	21.04.2017	
26	ООО «СИМПЛЕКС»	г. Москва, ул. Рочдельская, д. 11/5 стр. 2, эт.3, пом. 2	Контролирует и оказывает существенное влияние одно и то же лицо	21.04.2017	
27	Кучинская Анастасия Михайловна	РФ	Генеральный директор ООО «СИМПЛЕКС»	21.04.2017	
28	ООО «Досугово-познавательный центр «Серебряный родник»	г. Москва, ул. Живописная, д.21, корп.2, помещение 200	Контролирует и оказывает существенное влияние одно и то же лицо	21.04.2017	
29	Глушко Ася Михайловна	РФ	Генеральный директор ООО «Досугово-познавательный центр «Серебряный родник»	21.04.2017	
30	ООО «АСГАРД»	г. Москва, ул. Рочдельская, д. 11/5, стр. 2, эт./пом. 1/9	Контролирует и оказывает существенное влияние одно и то же лицо	21.04.2017	
31	Деревягина Ольга Борисовна	РФ	Генеральный директор ООО «АСГАРД»	21.04.2017	
32	ООО «ВИТА ПРОЕКТ»	г. Москва, ул. 1-я Магистральная, д. 17/1,	Контролирует и оказывает существенное влияние одно и	21.04.2017	

		корп. 1, пом. 20	то же лицо		
33	Цой Юрий Эдуардович	РФ	Генеральный директор ООО «ВИТА ПРОЕКТ»	08.06.2020	
34	ООО «Воднолыжный клуб «Альфа»	г. Москва, ул. Рочдельская, д. 11/5, стр. 2, эт.2, пом.2	Контролирует и оказывает существенное влияние одно и то же лицо	21.04.2017	
35	Паринов Юрий Михайлович	РФ	Генеральный директор ООО «Воднолыжный клуб «Альфа»	21.04.2017	
36	ООО «Сталкон»	г. Москва, улица 1-я Магистральная, д.17/1, строение 1, помещение 14	Контролирует и оказывает существенное влияние одно и то же лицо	21.04.2017	
37	Алибеков Александр Солтанович	РФ	Генеральный директор ООО «Сталкон», ООО «Драйв», ООО «СПЕКТР»	21.04.2017	
38	ООО «Вираж»	г. Москва, 1-ая Магистральная улица, д. 17/1, стр.1	Контролирует и оказывает существенное влияние одно и то же лицо	21.04.2017	Оплата по договору оказания автотранспортных услуг № 14-В/17 от 01.06.2017
39	Рыжичкин Дмитрий Валерьевич	РФ	Генеральный директор ООО «Вираж»	21.04.2017	
40	ООО «Драйв»	г. Москва, 1-я Магистральная ул., д. 17/1, стр.1	Контролирует и оказывает существенное влияние одно и то же лицо	21.04.2017	
41	ООО «МЕГИНФОРМ»	г. Москва, Трубниковский переулок, д. 13, корпус 1	Контролирует и оказывает существенное влияние одно и то же лицо	21.04.2017	
42	Акрамова Наталия Васильевна	РФ	Генеральный директор ООО «МЕГИНФОРМ»	21.04.2017	
43	ООО «СПЕКТР»	г. Москва, ул. 1-я Магистральная, д. 17/1, строение 1	Контролирует и оказывает существенное влияние одно и то же лицо	21.04.2017	
44	ООО «НЕФТЕТЕРМИНАЛ»	Амурская обл., Сковородинский район, г. Сковородино, ул. Красноармейская, д. 19	Контролирует и оказывает существенное влияние одно и то же лицо	21.04.2017	
45	Голыщак Олег Валентинович	РФ	Генеральный директор ООО «НЕФТЕТЕРМИНАЛ»	19.01.2020	
46	ООО «ЭНЕРГОСБЫТХОЛДИНГ»	г. Москва, Комсомольский проспект, д.42, стр.1, эт/пом/ком 6/1/2	Контролирует и оказывает существенное влияние одно и то же лицо	21.04.2017	Оплата по договору субаренды нежилого помещения № 06-06-2019РЭР от

					28.06.2019
47	Ольхович Евгений Александрович	РФ	Генеральный директор ООО «ЭНЕРГОСБЫТХОЛДИНГ»	27.02.2020	
48	ООО «ФОРТРЕКС»	г. Москва, ул. Грузинская Б, д. 20 пом. IV ком. 4А	Контролирует и оказывает существенное влияние одно и то же лицо	21.04.2017	
49	АО «РУСЭНЕРГОТЕЛЕКОМ»	г. Москва, ул. Магистральная 1-ая, дом 17/1, стр.1, комната 10	Контролирует и оказывает существенное влияние одно и то же лицо	21.04.2017	
50	ООО «РУСИНТЕХ»	г. Москва, ул. 1-я Магистральная, д. 17/1, стр.1, комната 7	Контролирует и оказывает существенное влияние одно и то же лицо	21.04.2017	
51	ООО «РУСЭНЕРГОСБЫТ СИБИРЬ»	г. Красноярск, ул. Бограда, д.12, помещение 48	Контролирует и оказывает существенное влияние одно и то же лицо	21.04.2017	
52	Антипенко Василий Леонидович	РФ	Генеральный директор ООО «РУСЭНЕРГОСБЫТ СИБИРЬ»	21.04.2017	
53	КОО ФРИКОЛЛ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД	Трайдент Чемберс, пя 146, Род Таун, Тортола, Британские Виргинские Острова	Контролирует и оказывает существенное влияние одно и то же лицо	12.12.2019	
54	Марианти Танти	Кипр	Директор КОО ФРИКОЛЛ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД	12.12.2019	
55	КОО НЬЮМАЙНД ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД	Иоанни Стилиану, 6 2й этаж, квартира/офис 202 2003, Никосия, Кипр	Контролирует и оказывает существенное влияние одно и то же лицо	20.01.2020	
56	Мария Ставриду	Кипр	Директор КОО НЬЮМАЙНД ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД	20.01.2020	
57	КОО МАНГО КЛАУД СИСТЕМС ЛИМИТЕД	1066, Кипр, Никосия, ул. Темистокли Дерви, д.48 Центенниал билдинг, 3-й этаж, офис 303	Контролирует и оказывает существенное влияние одно и то же лицо	02.06.2020	
58	Кристина Тиллиру	Кипр	Директор КОО НЬЮМАЙНД ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД, КОО МАНГО КЛАУД СИСТЕМС ЛИМИТЕД	02.06.2020	
59	ООО «МАНГО ТЕЛЕКОМ»	г. Москва, ул. Профсоюзная, д. 57, ком. 84	Контролирует и оказывает существенное влияние одно и то же лицо	02.06.2020	

60	Бызов Дмитрий Владимирович	РФ	Генеральный директор ООО «МАНГО ТЕЛЕКОМ»	02.06.2020	
61	ООО «М.ДЕВЕЛОПЕР»	г. Москва, ул. Профсоюзная, д. 57, этаж 5, пом. II, ком. 31	Контролирует и оказывает существенное влияние одно и то же лицо	02.06.2020	
62	Зигуля Юрий Филиппович	РФ	Генеральный директор ООО «М.ДЕВЕЛОПЕР»	02.06.2020	
63	ООО «МонолитКо»	г. Москва, ул. Рочдельская, д. 11/5 стр. 2	Контролирует и оказывает существенное влияние одно и то же лицо	25.12.2020	
64	Богданова Ольга Николаевна	РФ	Генеральный директор ООО «МонолитКо»	25.12.2020	
65	ООО «Орион»	г. Москва, ул. 1-я Магистральная, д. 17/1, д. 17/1 корп. 1 пом. 12	Контролирует и оказывает существенное влияние одно и то же лицо	13.07.2020	
66	ОАО «Завод по ремонту автокранов»	г. Москва, ул. Магистральная 1-я, дом 17/1	Контролирует и оказывает существенное влияние одно и то же лицо	20.09.2020	
67	Либлинг Михаил Яковлевич	РФ	Генеральный директор ОАО «Завод по ремонту автокранов»	20.09.2020	
68	ООО «МЕДИАИНВЕСТ»	г. Москва, ул. 1-Я Магистральная, д. 17/1 стр. 5 этаж 1 пом. 16	Контролирует и оказывает существенное влияние одно и то же лицо	26.02.2020	
69	Поляков Андрей Васильевич	РФ	Генеральный директор ООО «МЕДИАИНВЕСТ», ООО «ГАЗЕТА НОМЕР ОДИН», АО «СОТОЛ ПРОЕКТ»	26.02.2020	
70	ООО «ГАЗЕТА НОМЕР ОДИН»	г. Москва, ул. Магистральная 1-я, дом 17/1, стр. 5, этаж 1, пом. 15	Контролирует и оказывает существенное влияние одно и то же лицо	26.02.2020	
71	АО «СОТОЛ ПРОЕКТ»	г. Москва, ул. Рочдельская, д. 11/5 стр. 2 этаж 3 пом. 12	Входит в группу лиц Общества (генеральным директором является Поляков А.В.)	26.02.2020	
72	ООО «КОЛТАЧ СОЛЮШНС»	г. Москва, тер. Сколково Инновационного Центра, ул. Нобеля, д. 7	Контролирует и оказывает существенное влияние одно и то же лицо	23.09.2020	
73	Авдеев Алексей Павлович	РФ	Генеральный директор ООО «КОЛТАЧ СОЛЮШНС»	23.09.2020	
74	ООО «ТЕЛЕМИР»	г. Москва, ул. Угрешская, д. 2 стр. 25 ком. 84	Контролирует и оказывает существенное влияние одно и то же лицо	23.09.2020	
75	Амурцев Алексей Александрович	РФ	Генеральный директор ООО «ТЕЛЕМИР»	23.09.2020	

Перечень субъектов, на которых Общество способно оказывать влияние, отсутствует.

Все расчеты между связанными сторонами осуществляются в денежной форме. Членам Совета Директоров вознаграждение не выплачивается.

В следующей таблице представлены виды и общая сумма операций со связанными сторонами:

Виды операций	Сумма операций (тыс. руб. без учета косвенных и иных налогов)	
	За 2020	За 2019
Дивиденды	(1029563)	(970349)
Приобретение услуг	(6323)	(6318)
Реализация электроэнергии	1967153	1722095
Реализация товаров, работ, услуг	44025	39102

В следующей таблице представлены денежные потоки между Обществом и его участниками:

Показатель	Сумма денежных потоков (тыс. руб. без учета косвенных и иных налогов)	
	За 2020	За 2019
Денежные потоки от текущих операций: - поступления денежных средств от продажи товаров, работ, услуг - платежи поставщикам за работы, услуги	2017757 (6089)	1733352 (6461)
Денежные потоки от финансовых операций: - платежи на уплату дивидендов	(996102)	(894081)

Дебиторская задолженность по операциям со связанными сторонами на отчетную дату составляет 22 316 тыс. руб., кредиторская задолженность – 93 255 тыс. руб. (в том числе авансы полученные – 93 255 тыс. руб.). Резервы по сомнительным долгам в отношении связанных сторон на отчетную дату отсутствуют. Задолженность связанных сторон в отчетном периоде не списывалась. Долгов, нереальных для взыскания, по состоянию на отчетную дату за связанными сторонами не числится.

4.7 Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Обществом не принято решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности (п. 2 ПБУ12/2010).

Генеральный директор

ООО «РУСЭНЕРГОРЕСУРС» _____ И.Л. Забуйский

15 февраля 2021 г.