

**Акционерное общество**  
**«Энергосбытовая компания «Восток»**

Пояснения  
к бухгалтерской (финансовой)  
отчетности за 2020 год

г. Москва

## СОДЕРЖАНИЕ

1. Основные сведения .....	3
1.1. Общая информация .....	3
1.2. Основные виды деятельности .....	3
1.3. Филиалы и представительства Общества .....	5
1.4. Структура акционерного (складочного) капитала, основные акционеры (участники) .....	8
1.5. Информация об органах управления .....	9
1.6. Сведения о дочерних и зависимых обществах .....	9
1.7. Информация об аудиторе .....	10
1.8. Информация об аффилированных лицах .....	10
2. Учетная политика. Общие принципы представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности .....	11
2.1. Учетная политика .....	11
2.2. Основные принципы представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности .....	11
2.3. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности .....	12
2.4. Информация о не применяемых в 2020 году положениях по бухгалтерскому учету .....	12
2.5. Инвентаризация .....	12
3. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса .....	13
3.1. Нематериальные активы .....	13
3.2. Основные средства .....	13
3.3. Прочие внеоборотные активы .....	14
3.4. Финансовые вложения .....	14
3.5. Запасы .....	15
3.6. Дебиторская, кредиторская задолженность .....	16
3.7. Прочие оборотные активы .....	16
3.8. Капитал .....	16
3.9. Информация об оценочных обязательствах .....	17
3.10. Порядок учета кредитов и займов .....	17
3.11. Прочие обязательства .....	17
4. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах .....	17
4.1. Информация о доходах Общества .....	18
4.2. Информация о расходах Общества .....	19
4.3. Отложенные налоговые активы и обязательства. Информация по расчетам по налогу на прибыль .....	20
5. Пояснения к отчету о движении денежных средств .....	21
6. Прочие пояснения к бухгалтерской отчетности .....	23
6.1. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности (активах и обязательствах) .....	23
6.1.1. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные .....	23
6.3. Данные об использованных энергетических ресурсах .....	28
6.4. События после отчетной даты .....	29
6.5. Информация об экологической деятельности Общества .....	29
6.6. Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества .....	30
6.6.1. Отраслевые риски .....	30
6.6.2. Правовые риски .....	30
6.6.3. Финансовые риски .....	31
6.6.4. Репутационные риски .....	33
6.6.5. Внутренние риски .....	33

Данные пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год (далее – Пояснения) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Энергосбытовая компания «Восток» (далее Общество) за 2020 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации. Все представленные числовые данные указаны в тыс. руб.

## **1. Основные сведения**

### **1.1. Общая информация**

Общество зарегистрировано ГУ Московская регистрационная палата 19.12.2001 за №002.070.943.

Полное наименование: **Акционерное общество «Энергосбытовая компания «Восток»**

Сокращенное название: **АО «ЭК «Восток»**

ИНН: **7705424509**

Основной  
государственный  
регистрационный номер: **1037739123696**

Юридический и  
почтовый адрес: **119121, Россия, г. Москва, ул. Бурденко, д. 22**

Общество является субъектом оптового рынка электрической энергии (свидетельство НП «АТС» о внесении в реестр субъектов оптового рынка от 06.09.2006 рег. № 2.1.0024).

Приказом Минэнерго № 499 от 23.10.2012 Обществу присвоен статус гарантирующего поставщика на территории Тюменской области и Сургута. Приказом Минэнерго № 500 от 23.10.2012 Обществу присвоен статус гарантирующего поставщика на территории Курганской области. Приказом Департамента тарифной политики, энергетики и жилищно-коммунального комплекса Ямало-Ненецкого автономного округа № 13-Т от 09.02.2016 года Обществу присвоен статус гарантирующего поставщика на территории муниципального образования город Ноябрьск (в том числе микрорайона Вынгапуровский). Приказом Департамента Оренбургской области по ценам и регулированию тарифов № 116-э/э от 30.08.2019 года Обществу присвоен статус гарантирующего поставщика на территории Оренбургской области.

Учредительным документом Общества является Устав. В 2019 году была зарегистрирована новая редакция Устава Общества.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

<b>На 31.12.18</b>	<b>На 31.12.19</b>	<b>На 31.12.20</b>
1909	1984	2161

### **1.2. Основные виды деятельности**

Основными видами деятельности Общества являются:

- покупка электрической энергии на оптовом и розничных рынках электрической энергии (мощности);
- реализация (продажа) электрической энергии на оптовом и розничных рынках электрической энергии (мощности) потребителям (в том числе гражданам);
- оказание услуг потребителям по урегулированию отношений по передаче электрической энергии (мощности) с сетевыми организациями, в том числе с иными владельцами объектов электросетевого хозяйства;
- предоставление коммунальных услуг населению;
- выполнение функций гарантирующего поставщика на основании решения уполномоченного органа;

- оказание услуг третьим лицам, в том числе по сбору платежей за отпускаемые товары и оказываемые услуги;
- расчеты с потребителями за отпущенную энергию и мощность по установленным тарифам;
- коммерческое посредничество при купле-продаже электрической энергии;
- информационно-консультационные и информационно-вычислительные услуги в области электроэнергетики, энергоснабжения и его тарификации;
- диагностика, эксплуатация, ремонт, замена и проверка средств измерений и учета электрической и тепловой энергии;
- оказание услуг по организации коммерческого учета;
- эксплуатация; проектирование, строительство, реконструкция, монтаж, наладка и ремонт оборудования, зданий и сооружений электрических и (или) тепловых сетей, линий электропередач, электроподстанций; деятельность в области метрологии;
- эксплуатация, проектирование, строительство, реконструкция и ремонт электроизмерительных приборов, электропреобразующих устройств, высоковольтной и низковольтной аппаратуры, систем коммерческого учета электроэнергии;
- осуществление функций генерального подрядчика при строительстве, возведении, расширении, реконструкции, техническом перевооружении, капитальном ремонте зданий и сооружений;
- разработка проектно-сметной, конструкторской и технической документации;
- проведение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и проектно-изыскательских работ, подготовка и внедрение научных идей и разработок в практику, инжиниринг;
- проектирование, строительство, ремонт, реконструкция, реставрация и эксплуатация объектов различного назначения, любых зданий и сооружений, пуско-наладочные, электромеханические и монтажные работы разных профилей;
- разработка, организация и проведение энергосберегающих мероприятий;
- контроль за выполнением организационно-технических мероприятий по регулированию нагрузки электропотребления;
- доверительное управление имуществом;
- осуществление операций с ценными бумагами в порядке, определенном действующим законодательством Российской Федерации;
- сотрудничество с биржами, оказание брокерских услуг;
- осуществление представительской и агентской деятельности;
- проектно-сметные, изыскательские, научно-исследовательские и конструкторские работы;
- внешнеэкономическая деятельность;
- маркетинговые исследования, консалтинговые услуги, консультации по вопросам коммерческой деятельности, рекомендации по составлению, составление и сопровождение договоров и иных контрактных документов;
- инвестиционно-финансовая деятельность;
- транспортно-экспедиционные услуги;
- бухгалтерско-аудиторские услуги;
- сдача имущества, в том числе объектов недвижимости, в аренду;
- организация выставок, ярмарок, аукционов и торгов;
- оказание услуг по управлению предприятием, в том числе осуществление функций единоличного исполнительного органа хозяйственного общества, внешнее управление предприятием, энергоаудит;
- предоставление услуг по передаче данных;
- хозяйственное управление организациями, в том числе дочерними и зависимыми обществами;
- подбор для российских и иностранных юридических и физических лиц деловых партнеров, рекомендации и разработка путей и условий сотрудничества, включая анализ российских и зарубежных нормативных и распорядительных актов и правил правового, экономического, финансового организационно-управленческого и иного

характера, позволяющих потенциальным партнерам получить объективное представление друг о друге, о ситуации на рынке товаров и услуг, возможностях и ожидаемых результатах предполагаемых сделок;

- услуги по консультированию в вопросах финансового, налогового, банковского и иного хозяйственного законодательства РФ;
- организация промышленного производства, разработка, выпуск и реализация товаров народного потребления, продукции производственно-технического и бытового назначения;
- изготовление, реализация и приобретение опытных образцов мелкосерийных и серийных изделий научно-технического и производственного назначения;
- материально-техническое снабжение предприятий;
- предоставление транспортных услуг, включая ремонт и техническое обслуживание, организация проката транспортных средств, осуществление международных и внутренних грузовых перевозок;
- создание собственной сети оптовых экспортно-импортных баз и складов, оказание складских услуг;
- осуществление видов деятельности, связанных с работами природоохранного назначения;
- осуществление деятельности, связанной с воздействием на окружающую среду, ее охраной и использованием природных ресурсов, утилизацией, складированием, перемещением промышленных отходов;
- надзор за безопасным обслуживанием электрических и теплоиспользующих установок у потребителей;
- торговля природным, сухим (отбензиненным) газом, подаваемым по распределительным сетям по нерегулируемым государственным ценам (тарифам);
- образовательная деятельность, в том числе дополнительная образовательная деятельность;
- обучение и проверка знаний правил, норм и инструкций по технической эксплуатации, охране труда, промышленной и пожарной безопасности;
- организация и проведение оборонных мероприятий по вопросам мобилизационной подготовки, гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и защиты сведений, составляющих государственную тайну, в соответствии с законодательством Российской Федерации;
- иные виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации.

### 1.3. Филиалы и представительства Общества

В соответствии с данными, указанными в ЕГРЮЛ по состоянию на 31.12.2020 в состав Общества входят следующие филиалы:

Название филиала	Место нахождение	Сведения о постановке на учет в налоговом органе	Распорядительный документ, на основании которого действует филиал
«Ростовский»	344039, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Курская, д. 4А	31.07.2003 в ИМНС России по Ленинскому району г. Ростова-на-Дону	Положение о филиале, утвержденное Советом директоров АО «ЭК «Восток» (Протокол № 2-9/СД от 28.09.2016)
«Уральский»	620014, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Челюскинцев, д.2, 97	08.05.2003 в ИМНС России по Верх-Исетскому району г. Екатеринбурга	Положение о филиале, утвержденное Советом директоров АО «ЭК «Восток» (Протокол № 2-9/СД от 28.09.2016)
«Пермский»	614010, Пермский край, г. Пермь, ул. Клары Цеткин,	11.07.2005 в ИФНС по Ленинскому району г. Перми	Положение о филиале, утвержденное Советом директоров АО «ЭК

	д. 14		«Восток» (Протокол № 2-9/СД от 28.09.2016)
«Оренбургский»	460036, Оренбургская обл., г. Оренбург, ул. Авторемонтная, д. 1	23.10.2018 в ИФНС России по Центральному району г. Оренбурга	Положение о филиале, утвержденное Советом директоров АО «ЭК «Восток» (Протокол № 1-10/СД от 01.10.2018)

В соответствии с данными, указанными в ЕГРЮЛ по состоянию на 31.12.2020 в состав Общества входят также следующие Представительства:

Наименование Представительства	Адрес	КПП
Представительство АО «ЭК «Восток» в городе Тюмени	625001, Россия, Тюменская обл., г. Тюмень, ул. Чернышевского, д. 1, к. 3	720344001
Представительство АО «ЭК «Восток» в селе Исетское	626380, Россия, Тюменская обл., Исетский р-н, с. Исетское, ул. Мира, д. 35	720744001
Представительство АО «ЭК «Восток» в селе Нижняя Тавда	626020, Россия, Тюменская обл., Нижнетавдинский р-н, с. Нижняя Тавда, ул. Сакко, д. 24	722444002
Представительство АО «ЭК «Восток» в селе Ярково	626050, Россия, Тюменская обл., Ярковский р-н, с. Ярково, ул. Энергетиков, д. 6	722444001
Представительство АО «ЭК «Восток» в городе Ялуторовске	627011, Россия, Тюменская обл., Ялуторовский р-н, г. Ялуторовск, ул. Свободы, д. 176	720744003
Представительство АО «ЭК «Восток» в селе Армизонское	627220, Россия, Тюменская обл., Армизонский р-н, с. Армизонское, ул. Энергетиков, д. 1	722044002
Представительство АО «ЭК «Восток» в селе Омутинское	627070, Россия, Тюменская обл., Омутинский р-н, с. Омутинское, ул. Новая, д. 7	722044001
Представительство АО «ЭК «Восток» в селе Юргинское	627250, Россия, Тюменская обл., Юргинский р-н, с. Юргинское, ул. Ленина, д. 68	722044003
Представительство АО «ЭК «Восток» в городе Заводоуковске	627140, Россия, Тюменская обл., Заводоуковский р-н, г. Заводоуковск, ул. Глазуновская, д. 10	720744002
Представительство АО «ЭК «Восток» в городе Ишиме	627750, Россия, Тюменская обл., Ишимский р-н, г. Ишим, ул. Малая Садовая, д. 42	720544003
Представительство АО «ЭК «Восток» в селе Аромашево	627350, Россия, Тюменская обл., Аромашевский р-н, с. Аромашево, ул. Ленина, д. 170	722044004
Представительство АО «ЭК «Восток» в селе Бердюжье	627440, Россия, Тюменская обл., Бердюжский р-н, с. Бердюжье, ул. Кирова, д. 11	722044005
Представительство АО «ЭК «Восток» в селе Викулово	627570, Россия, Тюменская обл., Викуловский р-н, с. Викулово, ул. Новосоветская, д.31	720544006
Представительство АО «ЭК «Восток» в рабочем поселке Голышманово	627300, Россия, Тюменская обл., Голышмановский р-н, рп. Голышманово, ул. Садовая, д. 82	722044006
Представительство АО «ЭК «Восток» в селе Казанское	627420, Россия, Тюменская обл., Казанский р-н, с. Казанское, ул. Ленина, д. 21	720544002
Представительство АО «ЭК «Восток» в селе Сладково	627610, Россия, Тюменская обл., Сладковский р-н, с. Сладково, ул. Димитрова, д.5/1	720544001

Представительство АО «ЭК «Восток» в селе Большое Сорокино	627500, Россия, Тюменская обл., Сорокинский р-н, с. Большое Сорокино, ул. Ленина, д. 63	720544005
Представительство АО «ЭК «Восток» в селе Абатское	627540, Россия, Тюменская обл., Абатский р-н, с. Абатское, ул. Ленина, д. 26	720544004
Представительство АО «ЭК «Восток» в городе Тобольске	626150, Россия, Тюменская обл., г. Тобольск, ул. Строителей, д. 7	720644005
Представительство АО «ЭК «Восток» в селе Вагай	626240, Россия, Тюменская обл., Вагайский р-н, с. Вагай, ул. Ленина, д. 16А	720644004
Представительство АО «ЭК «Восток» в селе Уват	626170, Россия, Тюменская обл., Уватский р-н, с. Уват, ул. Октябрьская, д. 64А	720644002
Представительство АО «ЭК «Восток» в поселке Туртас	626191, Россия, Тюменская обл., Уватский р-н, п. Туртас, ул. Ленина, д. 25	720644001
Представительство АО «ЭК «Восток» в поселке Демьянка	626194, Россия, Тюменская обл., Уватский р-н, п. Демьянка, ул. Пионерная, д. 18	720644006
Представительство АО «ЭК «Восток» в селе Байкалово	626118, Россия, Тюменская обл., Тобольский р-н, с. Байкалово, ул. Рабочая, д. 2А	720644003
Представительство АО «ЭК «Восток» в селе Упорово	627180, Тюменская обл., с. Упорово, ул. Володарского, д.33	720744004
Представительство АО «ЭК «Восток» в городе Кургане	640003, Россия, Курганская обл., г. Курган, ул. Тимофея Небезина, д. 3	450144001
Представительство АО «ЭК «Восток» в городе Шадринске	641870, Россия, Курганская обл., г. Шадринск, ул. Февральская, д. 52	450244001
Представительство АО «ЭК «Восток» в городе Далматово	641730, Россия, Курганская обл., Далматовский р-н, г. Далматово, ул. Маяковского, д. 95	450644001
Представительство АО «ЭК «Восток» в городе Катайске	641700, Россия, Курганская обл., Катайский р-н, г. Катайск, ул. Ленина, д. 231А	450944001
Представительство АО «ЭК «Восток» в городе Макушино	641600, Россия, Курганская обл., Макушинский р-н, г. Макушино, ул. Демьяна Бедного, д. 63	451344001
Представительство АО «ЭК «Восток» в городе Щучье	641010, Россия, Курганская обл., Щучанский р-н, г. Щучье, ул. Кирова, д. 4	452544001
Представительство АО «ЭК «Восток» в городе Шумиха	641100, Россия, Курганская обл., Шумихинский р-н, г. Шумиха, ул. Квартал новостроек, д. 17	452444001
Представительство АО «ЭК «Восток» в городе Куртамыш	641430, Россия, Курганская обл., Куртамышский р-н, г. Куртамыш, ул. Свободы, стр. 1/1	451144001
Представительство АО «ЭК «Восток» в городе Петухово	641640, Россия, Курганская обл., Петуховский р-н, г. Петухово, ул. Мира, д. 7	451644001
Представительство АО «ЭК «Восток» в рабочем поселке Лебяжье	641500, Россия, Курганская обл., Лебяжьевский р-н, рп. Лебяжье, ул. Пушкина, д. 13/II	451044001
Представительство АО «ЭК «Восток» в селе Мокроусово	641530, Россия, Курганская обл., Мокроусовский р-н, с. Мокроусово, ул. Красных Борцов, д. 1	451544001
Представительство АО «ЭК «Восток» в селе Частоозерье	641570, Россия, Курганская обл., Частоозерский р-н, с. Частоозерье, ул. Школьная, д. 10	452144001

Представительство АО «ЭК «Восток» в селе Кетово	641310, Россия, Курганская обл., Кетовский р-н, с. Кетово, ул. Космонавтов, д. 43В	451044002
Представительство АО «ЭК «Восток» в селе Половинное	641780, Россия, Курганская обл., Половинский р-н, с. Половинное, ул. Ленина, д. 2В	451744001
Представительство АО «ЭК «Восток» в селе Белозерское	641360, Россия, Курганская обл., Белозерский р-н, с. Белозерское, ул. Ленина, д. 49	450444001
Представительство АО «ЭК «Восток» в рабочем поселке Варгаши	641230, Россия, Курганская обл., Варгашинский р-н, рп. Варгаши, ул. Социалистическая, д. 59Б	450544001
Представительство АО «ЭК «Восток» в селе Глядянское	641400, Россия, Курганская обл., Притобольный р-н, с. Глядянское, ул. Красноармейская, д. 44А	451844001
Представительство АО «ЭК «Восток» в селе Сафакулево	641080, Россия, Курганская обл., Сафакулевский р-н, с. Сафакулево, ул. 60 лет СССР, д. 7/1	451944001
Представительство АО «ЭК «Восток» в селе Альменево	641130, Россия, Курганская обл., Альменевский р-н, с. Альменево, ул. Советская, д. 8	450344001
Представительство АО «ЭК «Восток» в рабочем поселке Мишкино	641040, Россия, Курганская обл., Мишкинский р-н, рп. Мишкино, ул. Ленина, д. 21Б	451444001
Представительство АО «ЭК «Восток» в рабочем поселке Юргамыш	641200, Россия, Курганская обл., Юргамышский р-н, рп. Юргамыш, ул. Труда, д. 1	452644001
Представительство АО «ЭК «Восток» в селе Целинное	641150, Россия, Курганская обл., Целинный р-н, с. Целинное, ул. Бухарова, д. 76, пом. 1	452044001
Представительство АО «ЭК «Восток» в селе Звериноголовское	641480, Россия, Курганская обл., Звериноголовский р-н, с. Звериноголовское, ул. Кравченко, д. 31	450744001
Представительство АО «ЭК «Восток» в рабочем поселке Каргаполье	641920, Россия, Курганская обл., Каргапольский р-н, рп. Каргаполье, ул. Клубная, д. 1Ж	450844001
Представительство АО «ЭК «Восток» в селе Шатрово	641960, Россия, Курганская обл., Шатровский р-н, с. Шатрово, ул. Федосеева, д. 49/1	452344001
Представительство АО «ЭК «Восток» в городе Сургуте	628422, ХМАО, г. Сургут, ул. Энергостроителей, д. 5	860244001
Представительство АО «ЭК «Восток» в городе Ноябрьске	629804, ЯНАО, г. Ноябрьск, ул. Киевская, д. 7	890544001
Представительство АО «ЭК «Восток» в городе Оренбурге	460024, Россия, Оренбургская обл., г. Оренбург, ул. Туркестанская, д. 36	561244001

Для осуществления деятельности Обществом также были зарегистрированы обособленные подразделения на территориях Тюменской, Курганской, Свердловской областей, в г. Челябинске, г. Оренбурге, г. Санкт-Петербурге, а также на территории ХМАО и ЯНАО.

#### 1.4. Структура акционерного (складочного) капитала, основные акционеры (участники)

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 770 000 000 руб., разделен на 770 000 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая.

Основным акционером Общества на 31.12.2020 является:

Акционер	Доля в уставном капитале
Общество с ограниченной ответственностью «ЭнергоИнвест» (119121, Россия, г. Москва, ул. Бурденко, д. 22, пом. 3)	владеет 99,999870% уставного капитала Общества

Держателем реестра акционеров является акционерное общество «Регистраторское общество «СТАТУС».

### 1.5. Информация об органах управления

В соответствии с Уставом органами управления в Обществе являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Единоличный исполнительный орган.

Состав Совета директоров по состоянию на 31.12.2020:

- Бокарева Анастасия Олеговна;
- Ромашев Максим Павлович;
- Бохмат Иван Степанович;
- Фаенсон Марина Евгеньевна;
- Ягодкина Полина Владимировна.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором.

Генеральным директором АО «ЭК «Восток» является Ромашев Максим Павлович.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью АО «ЭК «Восток» осуществляется Ревизионной комиссией Общества, в следующем составе: Шатов Александр Николаевич и Сидельникова Наталья Владимировна.

### 1.6. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31.12.2020 Общество является акционером (участником) следующих дочерних и зависимых обществ:

№ п/п	Наименование ДЗО	Адрес местонахождения	Величина фин. вложений на 31.12.2020 (тыс. руб.)	Величина фин. вложений на 31.12.2019 (тыс. руб.)	Доля в уставном капитале на 31.12.2020 (%)
1	Общество с ограниченной ответственностью «Нижевартовская Энергосбытовая компания»	628611, ХМАО – Югра, г. Нижневартовск, ул. Ленина, 34а	8,00	8,00	80%
2	Акционерное общество «Региональный информационный центр»	620142, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Чапаева, д. 14, корп. 5	19 244, 40	-	100%

3	Общество с ограниченной ответственностью «Энергоучет»	640018, Курганская обл., г. Курган, ул. Советская, 94	1 000,00	1 000,00	100%
4	Общество с ограниченной ответственностью «Единый Расчетный Центр «Прогресс»	640018, Курганская обл., г. Курган, ул. Советская, 94	1 000,00	1 000,00	100%
5	Открытое акционерное общество «Тюменский расчетно-информационный центр»	Тюменская обл., г. Тюмень, ул. Первомайская, д. 40	24 500,00	24 500,00	49%
6	Акционерное общество «Единый расчетно-информационный центр ЯНАО»	629007, ЯНАО, г. Салехард, ул. Броднева, д. 55	217 834,80	180 000,00	70%
7.	Общество с ограниченной ответственностью «Югорский расчетно-информационный центр»	628422, ХМАО, г. Сургут, ул. Энергостроителей, д. 5, эт. 4, пом. 404	30 000,00	30 000,00	100%
9.	Общество с ограниченной ответственностью «Уральская энергосбытовая компания»	454090, Челябинская обл, Челябинск г, Ленина пр-кт, дом № 28Д, этаж 6, помещение 7	1 000,00	1 000,00	50%
10.	Акционерное общество «Нижнетагильская Энергосбытовая компания»	622034, Свердловская обл, Нижний Тагил г, Октябрьской Революции ул, дом 58, помещение 11	45 000,00	45 000,00	50%

### 1.7. Информация об аудиторе

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Эксперт-консалт» (129085, г. Москва, Бульвар Звездный, дом 19, стр. 1, офис 1201, часть помещений 6201, ИНН 7723660298, ОГРН 1087746598312, является членом **Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»** ОРНЗ 12006079931).

### 1.8. Информация об аффилированных лицах

Аффилированными лицами Общества в 2020 году являлись:

1.	Ромашев Максим Павлович
2.	Бокарева Анастасия Олеговна
3.	Фаенсон Марина Евгеньевна
4.	Ягодкина Полина Владимировна
5.	Бохмат Иван Степанович
6.	Стукалов Андрей Владимирович
7.	Общество с ограниченной ответственностью «Нижевартовская Энергосбытовая компания»

8.	Общество с ограниченной ответственностью «Энергоучет»
9.	Общество с ограниченной ответственностью «Единый Расчетный Центр «Прогресс»
10.	Открытое акционерное общество «Тюменский расчетно-информационный центр»
11.	Акционерное общество «Единый расчетно-информационный центр ЯНАО»
12.	Акционерное общество «Региональный информационный центр»
13.	Общество с ограниченной ответственностью «Югорский расчетно-информационный центр»
14.	Общество с ограниченной ответственностью «ЭнергоИнвест»
15.	Акционерное общество «Югорская территориальная энергетическая компания»
16.	Общество с ограниченной ответственностью «Уральская энергосбытовая компания» (ранее – Общество с ограниченной ответственностью «Фортум – Новая Генерация»)
17.	Акционерное общество «Нижнетагильская Энергосбытовая компания» (ранее – Акционерное общество «Оренбургская солнечная станция-3»)

## **2. Учетная политика. Общие принципы представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности**

### **2.1. Учетная политика**

Учетная политика Общества на 2020 год утверждена Приказом № Пр-В-КГН-2019-1139 от 31.12.2019г.

В учетную политику Общества на 2020 год по сравнению с учетной политикой на 2019 год внесен ряд уточнений и дополнений, способствующих наиболее полному и достоверному отражению в бухгалтерском учете фактов хозяйственной жизни Общества.

В связи с внесенными изменениями в ПБУ 18/02 произведен пересчет для приведения в сопоставимый вид показателей прошлых отчетных периодов, результаты отражены в п.2 «Отчета об изменении капитала».

### **2.2. Основные принципы представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности**

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности, АО «ЭК "Восток"» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена по формам, рекомендованным для применения Приказом Минфина РФ «О формах бухгалтерской отчетности» от 02.07.2010 № 66н.

Ответственность за организацию ведения бухгалтерского учета и представления достоверной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, соблюдение законодательства при совершении хозяйственных операций несет Генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета, подготовку бухгалтерской (финансовой) отчетности, формирование учетной политики, а также за предоставление внутренним и внешним пользователям полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет главный бухгалтер Общества.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена без отступлений от правил бухгалтерского учета, раскрыты все существенные показатели.

### **2.3. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности**

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденным Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н, ошибкой признается неправильное отражение (неотражение) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской отчетности Общества.

Учетной политикой Общества установлен следующий уровень существенности: существенной признается ошибка (совокупность ошибок), сумма корректировки которой превышает 10% от валюты бухгалтерского баланса за отчетный год, в котором была совершена данная ошибка.

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2020 году не было выявлено.

### **2.4. Информация о не применяемых в 2020 году положениях по бухгалтерскому учету**

Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

«Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) – данное Положение не применялось, т.к. Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг;

«Учет государственной помощи» (ПБУ 13/2000) – в 2020 году средств государственной помощи Общество не получало;

«Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02) – прекращаемой деятельности в Обществе в 2020 году не было;

«Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» (ПБУ 17/02) – расходов на НИОКР в 2020 году у Общества не было;

«Информация об участии в совместной деятельности» (ПБУ 20/03) – в совместной деятельности в 2020 году Общество не участвовало;

«Учет затрат на освоение природных ресурсов» (ПБУ 24/2011) – затрат на освоение природных ресурсов в 2020 году у Общества не было.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы", ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" и ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" досрочно.

### **2.5. Инвентаризация**

Сроки и порядок проведения инвентаризации в Обществе устанавливаются учетной политикой на основании требований Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

Показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31.12.2020г. подтверждены данными обязательной инвентаризации всех активов и обязательств Общества, проведенной перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

### **3. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса**

#### **3.1. Нематериальные активы**

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/07), утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н.

Объектом учета нематериальных активов признается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора уступки прав. Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Нематериальные активы принимаются к учету по фактической (первоначальной) стоимости. Сумма амортизационных отчислений по нематериальным активам определяется по нормам, рассчитанным исходя из их первоначальной стоимости и срока полезного использования (линейный способ).

Проводится проверка сроков полезного использования нематериальных активов на необходимость их уточнения. Изменение оценочного значения не установлено.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится.

Обесценения нематериальных активов в 2020 году не выявлено.

Стоимость незаконченных капитальных вложений в объекты нематериальных активов составила на 31.12.2019 – 8 284 тыс. руб., на 31.12.2020 – 19 818 тыс. руб.

Информация о наличии и движении нематериальных активов в Обществе отражена в пояснениях к бухгалтерской (финансовой отчетности) - таблицы 1.1-1.3.

#### **3.2. Основные средства**

Учет основных средств в Обществе ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н, Методическими указаниями по учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, которая включает в себя сумму фактических затрат по приобретению, сооружению, изготовлению и доведению до состояния пригодного к эксплуатации. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных организацией.

Активы стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Общество применяет линейный способ амортизации основных средств.

Переоценка основных средств Обществом не производится, за исключением группы основных средств «Здания».

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, Положением об учетной политике для целей бухгалтерского учета и на основании Приказа руководителя, Обществом была проведена переоценка основных средств по группе «Здания» на 31.12.2020г. в бухгалтерском учете. Переоценка производилась путем пересчета текущей стоимости основных средств на основании экспертного заключения независимого оценщика. В целом по итогам переоценки на 31.12.2020г. стоимость группы «Здания» основных средств и доходных вложений в материальные ценности была увеличена на 502 324 тыс. руб.

По статье «Основные средства» в отчетности отражены используемые объекты основных средств, вложения в незавершенное строительство и авансы, выданные под капитальное строительство или приобретение основных средств.

Объекты основных средств отражены в отчетности по остаточной стоимости.

Общество располагает основными средствами, стоимость которых не погашается – земельными участками. Стоимость таких объектов составила на 31.12.2019 – 5 582 тыс. руб.,

на 31.12.2020 – 9 724 тыс. руб., кроме того в доходных вложениях в материальные ценности стоимость земельных участков составила – 428 тыс. руб. на 31.12.2020.

Стоимость капитальных вложений в объекты незавершенного строительства (в т.ч. стоимость приобретения оборудования к установке) составила на 31.12.2019 – 604 658 тыс. руб., на 31.12.2020 – 1 431 506 тыс. руб.

Сумма авансов, выданных под капитальное строительство, а также приобретение основных средств, составила на 31.12.2019 – 448 313 тыс. руб., на 31.12.2020 – 23 488 тыс. руб.

Информация о наличии и движении основных средств раскрыта в пояснениях к бухгалтерской (финансовой отчетности) - таблицы 2.1-2.4.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в «Отчете о финансовых результатах» в составе прочих доходов и расходов.

В Учетную политику на 2020 год внесены дополнения, согласно которым затраты на проведение дорогостоящего ремонта недвижимого имущества, предполагаемая величина которых составляет более 30% первоначальной или текущей (восстановительной) стоимости объекта на дату начала ремонта при условии, что следующий подобный ремонт планируется не ранее, чем через 3 года после окончания ремонта, подлежат капитализации (сч. 08) и по окончании ремонта признаются самостоятельным инвентарным объектом. На 31.12.2020 величина расходов по дорогостоящему ремонту, подлежащих капитализации, составила 1 394 347 тыс. руб.

### **Доходные вложения в материальные ценности**

По статье «Доходные вложения в материальные ценности» отражены основные средства, предназначенные исключительно для предоставления во временное владение и пользование с целью получения дохода.

Доходные вложения в материальные ценности на 31.12.2020 составили 89 577 тыс. руб., на 31.12.2019 составили 5 049 тыс. руб.

Информация о наличии и движении доходных вложений в материальные ценности раскрыта в пояснениях к бухгалтерской (финансовой отчетности) - таблица 2.1.

### **Арендованные основные средства**

Арендуемые Обществом основные средства отражаются в бухгалтерском учете по дебету счета 001 «Арендованные основные средства» за балансом в оценке, принятой в договоре и передаточным актом. В случае отсутствия в договоре аренды стоимости имущества, стоимость имущества определяется по стоимости 1 рубль.

Стоимость арендованных основных средств составила на 31.12.2019 – 704 824 тыс. руб., на 31.12.2020 – 700 598 тыс. руб.

### **3.3. Прочие внеоборотные активы**

В составе строки «Прочие внеоборотные активы» отражены следующие суммы:

№ п/п	Наименование внеоборотного актива	На 31.12.2019 (тыс. руб.)	На 31.12.2020 (тыс. руб.)
1.	Программное обеспечение, лицензии, срок использования которых более 12 месяцев	28 479	18 830
	<b>Итого</b>	<b>28 479</b>	<b>18 830</b>

### **3.4. Финансовые вложения**

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в Обществе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается однородная совокупность финансовых вложений (общая серия выпуска, партия и т.п.) или отдельная

ценная бумага. В случае учета векселей, предоставленных займов, депозитных вкладов в кредитных организациях, вкладов по договору простого товарищества, приобретенной дебиторской задолженности на основании уступки права требования единицей финансовых вложений является каждая единица вложений.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретаемых за плату, принимается сумма затрат, уплаченных продавцу.

Финансовые вложения, которые не способны приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются Обществом в составе дебиторской задолженности.

В составе финансовых вложений Общества отражены новированные из обязательств по договору уступки прав требования от 30.06.2019г. процентные займы ООО «ЭнергоИнвест» в размере 690 611 тыс. руб и 1 156 482 тыс. руб., срок уплаты процентов одновременно с суммой займа. В состав активов ООО «ЭнергоИнвест» входят акции АО «ЭК «Восток». Отсутствие признаков обесценения финансового актива подтверждается тестом на обесценение.

Информация о наличии и движении финансовых вложений раскрыта в пояснениях к бухгалтерской (финансовой отчетности) - таблицы 3.1-3.2.

По результатам проверки на обесценение финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2020 года резерв под обесценение финансовых вложений создан на сумму 19 244 тыс. руб. ввиду наличия признаков обесценения.

### **3.5. Запасы**

В статью бухгалтерской (финансовой) отчетности «Запасы» Обществом включается информация об остатках на 31.12.2020 материально-производственных запасов, товаров на складе, готовой продукции, товаров отгруженных, затрат по незавершенному производству, расходов будущих периодов (лицензии, программное обеспечение и пр) сроком менее 12 месяцев.

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов, товаров, готовой продукции в Обществе осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер или однородная группа (в зависимости от вида материально-производственных запасов).

Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение.

Процесс заготовления и приобретения материальных ценностей ведётся без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Отпуск материалов производится по средней себестоимости, в т.ч. в течение месяца – по средней скользящей, по окончании месяца производится пересчет по средней взвешенной себестоимости.

Бухгалтерский учет незавершенного производства в Обществе ведется на основании п.п. 63-65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации", утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н.

Оценка незавершенного производства в Обществе осуществляется в сумме прямых затрат на выполнение работ, не законченных изготовлением или законченных, но не сданных заказчику на отчетную дату.

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в пояснениях к бухгалтерской (финансовой отчетности) - таблицы 4.1-4.2.

В Обществе отсутствуют материально-производственные запасы, движение по которым за последние шесть месяцев не производилось, в связи с чем резерв под снижение стоимости материальных ценностей не формировался.

### 3.6. Дебиторская, кредиторская задолженность

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации", утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится, исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Задолженность контрагентов, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за вычетом резервов по сомнительным долгам.

Сумма резерва по сомнительным долгам составляет на 31.12.2020 – 2 545 419 тыс. руб., на 31.12.2019 – 1 518 056 тыс. руб.

Дебиторская задолженность составляет на 31.12.2020 – 7 868 120 тыс. руб., на 31.12.2019 – 7 264 198 тыс. руб.

Увеличение задолженности населения за электроэнергию на 31.12.2020 связано с кризисом, вызванным пандемией COVID-19.

Особенности кризиса, вызванного пандемией COVID-19, которые негативно повлияли на уровень сбора платежей за жилищно-коммунальные услуги:

- у значительной части населения произошло снижение доходов на неопределенный срок в связи с потерей работы или приостановкой работы организаций, за исключением жизнеобеспечивающих и непрерывных производств;

- режим самоизоляции создал трудности с внесением платежей для той части граждан, которые традиционно делали это наличными и не имеют возможности воспользоваться онлайн сервисами;

- Постановлением Правительства РФ от 2 апреля 2020 г. № 4241 до 1 января 2021 г. приостановлено взыскание неустойки (штрафа, пени) в случае несвоевременных и (или) внесенных не в полном размере платы за жилое помещение, коммунальные услуги и взносов на капитальный ремонт.

Дебиторская задолженность части юридических лиц возросла значительно по сравнению с прошлым годом также по причине кризиса, вызванного пандемией COVID-19, следствием которого стало уменьшение покупательной способности населения и значительная потеря доходов бизнесом. Хотя в целом ситуация с дебиторской задолженностью сложилась лучше, чем прогнозировалась.

Дебиторская и кредиторская задолженность в бухгалтерской (финансовой) отчетности показывается в полном объеме без вычета суммы налога на добавленную стоимость, за исключением дебиторской задолженности в части авансов выданных и кредиторской задолженности в части авансов полученных.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в пояснениях к бухгалтерской (финансовой отчетности) - таблицы 5.1-5.2, кредиторской задолженности – таблицы 5.3, 5.4.

### 3.7. Прочие оборотные активы

В составе строки «Прочие оборотные активы» отражены следующие суммы:

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2019 (тыс. руб.)	На 31.12.2020 (тыс. руб.)
1.	НДС по уменьшению стоимости реализации	419	1 449
2.	Стоимость денежных документов	2 796	2 601
3.	Прочие	-	-
	<b>Итого</b>	<b>3 215</b>	<b>4 050</b>

### 3.8. Капитал

Уставный капитал Общества составляет 770 000 000 рублей, состоит из 770 000 обыкновенных именных акций. На 31.12.2020 уставный капитал полностью оплачен.

Резервный капитал на 31.12.2020 составляет 38 500 рублей и может использоваться лишь в целях, предусмотренных законом. Решение о направлении чистой прибыли на увеличение резервного капитала не принималось.

Добавочный капитал составил на 31.12.2020 – 1 105 226 тыс. руб., на 31.12.2019 – 695 374 тыс. руб. Источником формирования добавочного капитала являются суммы дооценки объектов основных средств по группе «Здания».

Отчисления в другие фонды осуществляются в размерах и порядке, устанавливаемых Генеральным директором.

### **3.9. Информация об оценочных обязательствах**

Общество признаёт в бухгалтерском учёте следующие оценочные обязательства в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н:

- резерв на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) и на выплату годового вознаграждения работникам организации;
- оценочные обязательства по незаконченным судебным разбирательствам.

Резервирование расходов на оплату отпусков/годового вознаграждения отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство и расходов на продажу, оценочных обязательств по незаконченным судебным разбирательствам – со счетом прочих расходов.

Резервы под условные обязательства в бухгалтерском учёте отражаются в соответствии с экспертной оценкой величины обязательства, вероятности наступления события, а также предполагаемого срока наступления события.

Предполагаемый срок исполнения оценочных обязательств не превышает 12 месяцев, в связи с этим при определении величины оценочного обязательства дисконтирование не осуществлялось.

Корректировка оценочного обязательства на предмет выполнения производится 1 раз в квартал (год) по состоянию на последнюю дату отчетного периода.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств раскрыта в пояснениях к бухгалтерской (финансовой отчетности) - таблица 7.

### **3.10. Порядок учета кредитов и займов**

Учет займов, кредитов и затрат по их обслуживанию ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/08), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится, исходя из оставшегося срока погашения.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности Общества как краткосрочная задолженность.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности по займам и кредитам полученным отражена в таблице 5.3.

### **3.11. Прочие обязательства**

Прочих обязательств на 31.12.2019г. и на 31.12.2020г. не было.

## **4. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах**

#### 4.1. Информация о доходах Общества

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н.

Доходы Общества в соответствии с принципом начисления признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Для целей государственного регулирования цен (тарифов) согласно Постановлению Правительства РФ от 29.12.2011 г. № 1178 «О ценообразовании в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике» (п.5) Общество ведет раздельный учет доходов на регулируемый вид деятельности по реализации (сбыту) электрической энергии (мощности) в качестве гарантирующего поставщика с разбивкой по субъектам Российской Федерации и с выделением доходов, относимых на население и приравненные к нему категории потребителей, на прочих потребителей и сетевые организации.

В соответствии с подпунктом «б» пункта 1 Указа Президента Российской Федерации от 05.05.1992 № 431, Общество предоставляет льготы многодетным семьям по оплате электроэнергии в размере 30% стоимости. Данные льготы возмещаются Обществу Финансовым управлением Курганской области.

Выручка сформирована из доходов организации от осуществления следующих видов деятельности:

№ п/п	Вид деятельности	2019 год (тыс. руб.), без НДС	2020 год (тыс. руб.), без НДС
1.	Доходы от реализации электрической энергии (мощности)	34 128 886	34 260 440
2.	Доходы от оказания агентских и иных аналогичных услуг	807 845	852 672
3.	Доходы от оказания услуг по ведению бухгалтерского, налогового и кадрового учета (аутсорсинг)	5 937	39 075
4.	Доходы от выполнения работ по разработке и внедрению автоматизированных систем учета электроэнергии	3 500	-
5.	Доходы от реализации природного газа	19 032	30 775
6.	Доходы от реализации услуг по установке/замене приборов учета	12 753	2 510
7.	Доходы, связанные с исполнением функций единоличного исполнительного органа (ЕИО)	30 118	20 990
8.	Доходы от прочей деятельности	37 661	45 160
	<b>Итого</b>	<b>35 045 732</b>	<b>35 251 622</b>

Расшифровка прочих доходов:

№ п/п	Прочие доходы	2019 год (тыс. руб.), без НДС	2020 год (тыс. руб.), без НДС
1.	Доходы от реализации основных средств, нематериальных активов, материалов и запасов, прочих активов	30 954	39 489
2.	Доходы от сдачи имущества в аренду	36 234	102 908

3.	Доходы от реализации ценных бумаг	52 201	-
4.	Доходы в виде сумм восстановленных резервов	140 617	1 135 517
5.	Штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам	172 842	125 781
6.	Доходы в виде госпошлины, полученной по судебным актам	50 203	55 644
7.	Прибыль прошлых лет	36 751	35 032
8.	Прочие доходы, в т.ч.	2 486 857	221 063
8.1.	Доходы, связанные с реализацией права требования	2 199 700	213 755
	<b>Итого</b>	<b>3 006 659</b>	<b>1 715 434</b>

#### 4.2. Информация о расходах Общества

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Для целей государственного регулирования цен (тарифов) согласно Постановлению Правительства РФ от 29.12.2011 г. № 1178 «О ценообразовании в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике» (пп.5 п.6) Общество ведет отдельный учет расходов на регулируемый вид деятельности по реализации (сбыту) электрической энергии (мощности) в качестве гарантирующего поставщика с разбивкой по субъектам Российской Федерации и с выделением расходов на обеспечение реализации (сбыта) в объемах потребления электрической энергии населением и (или) приравненными к нему категориями потребителей, прочими потребителями, а также сетевыми организациями для целей компенсации потерь в электрических сетях.

Расходы Общества на прочие виды деятельности, в том числе нерегулируемую деятельность по реализации электрической энергии (мощности), осуществляемую Обществом в качестве независимой энергосбытовой компанией, учитываются отдельно.

Расходы Общества по видам деятельности:

№ п/п	Себестоимость по видам деятельности	2019 год (тыс. руб.), без НДС	2020 год (тыс. руб.), без НДС
1.	Себестоимость реализации электрической энергии (мощности)	18 562 991	18 281 343
2.	Себестоимость оказания агентских и иных аналогичных услуг	855 066	854 248
3.	Себестоимость оказания услуг по ведению бухгалтерского, налогового и кадрового учета (аутсорсинг)	10 870	54 833
4.	Себестоимость выполнения работ по разработке и внедрению автоматизированных систем учета электроэнергии	1 740	0
5.	Себестоимость реализации природного газа	13 779	21 605
6.	Себестоимость реализации услуг по установке/замене приборов учета	26 720	13 529
7.	Себестоимость реализации по прочей деятельности	55 931	24 334
	<b>Итого</b>	<b>19 527 097</b>	<b>19 249 892</b>

Расшифровка расходов по элементам затрат приведена в приложении к пояснениям - таблице 6, в которой в составе элемента прочих затрат отражены расходы на услуги по передаче электроэнергии в сумме 10 967 173 тыс. руб. за 2020 год.

Расшифровка прочих расходов:

№ п/п	Прочие расходы	2019 год (тыс. руб.), без НДС	2020 год (тыс. руб.), без НДС
1.	Расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации	39 182	55 680
2.	Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств	29 531	34 864
3.	Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	9 669	8 703
4.	Расходы на создание резервов	1 075 674	2 219 210
5.	Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг	185 875	-
6.	Списание дебиторской задолженности	21 765	3 551
7.	Финансовая помощь	379 789	135 686
8.	Штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам	2 880	16 739
9.	Госпошлины, издержки по судебным процессам	70 737	76 522
10.	Убытки прошлых лет	41 233	67 319
11.	Налог на имущество	80 207	84 365
12.	Прочие расходы, в т. ч.	2 362 009	350 903
12.1.	<i>Расходы, связанные с реализацией права требования</i>	2 233 750	205 320
	<b>Итого</b>	<b>4 298 551</b>	<b>3 053 542</b>

#### 4.3. Отложенные налоговые активы и обязательства. Информация по расчетам по налогу на прибыль

Формирование в бухгалтерском учете и порядок отражения информации о постоянных налоговых активах (обязательствах), отложенных налоговых активах/обязательствах и их изменениях в бухгалтерской (финансовой) отчетности информации осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Величина текущего налога на прибыль определяется Обществом на основании налоговой декларации по налогу на прибыль организаций.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются Обществом в разных статьях баланса (внеоборотные активы и долгосрочные обязательства соответственно).

Величина отложенных налоговых активов (ОНА) составила по состоянию на 31.12.2019 – 135 642 тыс. руб., на 31.12.2020 – 304 114 тыс. руб.

Величина отложенных налоговых обязательств (ОНО) составила по состоянию на 31.12.2019 – 226 422 тыс. руб., на 31.12.2020 – 498 203 тыс. руб.

Общество осуществило переход на новый порядок учета налога на прибыль в связи с изменениями, внесенными в ПБУ 18/02, начиная с бухгалтерской отчетности за 2020 год. Для целей перехода на новый порядок учета налога на прибыль Общество определило в соответствии с Рекомендацией Р-109/2019-КпР «Регистр учета временных разниц» Фонда «НРБУ «БМЦ» сумму (суммы) отложенного налогового актива и (или) отложенного налогового обязательства по состоянию на начало 2020 года и скорректировало до указанной величины сформированные ранее данные по счетам учета отложенных налогов (09, 77) путем корректирующей записи в корреспонденции со счетами учета нераспределенной прибыли (84), добавочного капитала (83), величина корректировки составила 8 643 тыс. руб. в сторону уменьшения показателя отложенного налога на прибыль по строке 2412 за период 2019 год в

«Отчете о финансовых результатах» за 2020 год и как следствие уменьшение на эту же сумму показателя по строке 2400 чистая прибыль (убыток) за период 2019 год.

Таблица перехода от бухгалтерской прибыли к налоговой:

№ п/п	Наименование показателя	2019 год (тыс. руб.)	2020 год (тыс. руб.)
<b>1</b>	<b>Прибыль (убыток) по форме 2 (стр.2300)</b>	<b>716 788</b>	<b>1 321 319</b>
<b>2</b>	<b>Постоянные разницы</b>	<b>942 437</b>	<b>212 846</b>
2.1.	Материальная помощь, социальные льготы и гарантии	9 743	14 370
2.2.	Прибыль прошлых лет	-36 751	-35 032
2.3.	Расходы прошлых лет, учитываемые в прошлых налоговых периодах	41 233	65 176
2.4.	Списание дебиторской задолженности	-12 729	-3 586
2.5.	Культурно-массовые и спортивные мероприятия	12 610	4 131
2.6.	Оказание финансовой помощи	364 789	135 686
2.7.	Доходы (расходы), связанные с реализацией ценных бумаг	-	0
2.8.	Создание резерва по сомнительным долгам	752 387	-259 198
2.9.	Доходы (расходы), связанные с участием в других организациях	-64 212	-144 000
2.10.	НМА, выявленные в результате инвентаризации	-205 389	354 738
2.11.	Переоценка внеоборотных активов	-48 872	0
2.12.	Прочие	129 628	80 561
<b>3</b>	<b>Вычитаемые временные разницы</b>	<b>170 057</b>	<b>855 159</b>
3.1.	Амортизация ОС	3 154	13 262
3.2.	Создание резерва на выплату отпусков и годового вознаграждения	32 844	69 847
3.3.	Создание резерва по сомнительным долгам	2 924	755 006
3.4.	Расходы будущих периодов	131 816	-1 840
3.5.	Прочие	-681	18 884
<b>4</b>	<b>Налогооблагаемые временные разницы</b>	<b>-305 143</b>	<b>846 989</b>
4.1.	Амортизация ОС	6 462	-15 381
4.2.	Создание резерва по сомнительным долгам	-311 598	-184 895
4.3.	Капитальные вложения	-	742 438
4.4.	Нематериальные активы	-	304 329
4.5.	Прочие	-7	498
	<b>ИТОГО (строка 2+строка 3-строка 4)</b>	<b>1 417 637</b>	<b>221 016</b>
<b>5</b>	<b>Прибыль (убыток) Листа 02 налоговой декларации по налогу на прибыль организаций</b>	<b>2 134 425</b>	<b>1 542 335</b>
5.1	Текущий налог на прибыль по форме 2 (стр.2411)	-426 885	-308 467

## 5. Пояснения к отчету о движении денежных средств

Общество раскрывает информацию о движении денежных средств за 2020 год в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

В отчете свернуто отражены суммы косвенных налогов (НДС):

- полученных в составе поступлений от покупателей и заказчиков;
- перечисленных поставщикам и подрядчикам;
- перечисленных в бюджет;
- возвращенных из бюджета.

Свернутый результат от НДС равен 26 076 тыс. руб. и отражен в строке 4125 отчета (Справочно: в 2019 году соответствующий показатель составил 73 323 тыс. руб. и отражен в строке 4125 отчета).

**Сведения о возможности привлечь дополнительные денежные средства**

В соответствии с ПБУ 23/2011 Общество раскрывает имеющиеся по состоянию на 31.12.2019 возможности привлечь дополнительные денежные средства:

Наименование банка (компании)	Реквизиты кредитного договора (№, дата)	Сумма кредита по договору, тыс. руб.	Срок погашения
АО КБ «Агропромкредит»	Договор овердрафта № 03-090/19 от 21.10.2019	454 000	20.10.2020
АО КБ «Агропромкредит»	Договор овердрафта № 03-091/19 от 21.10.2019		20.10.2020
АО КБ «Агропромкредит»	Договор овердрафта № 03-093/19 от 21.10.2019		20.10.2020
АО КБ «Агропромкредит»	Договор овердрафта № 03-092/19 от 21.10.2019		20.10.2020
АО КБ «Агропромкредит»	Договор кредитной линии № 03-089/19 от 21.10.2019	100 000	20.10.2020
Акционерное общество «Газпромбанк»	№ 2619-220-К от 27.09.2019	270 000	24.09.2021
Акционерное общество «Газпромбанк»	№ 2618-102-К от 12.03.2018	2 000 000	11.03.2021
Акционерное общество «Газпромбанк»	№ 2618-217-К от 20.06.2018	500 000	18.06.2021
Акционерное общество «Газпромбанк»	№ 2618-393-К от 07.12.2018	500 000	29.11.2021
ЦЕНТРАЛЬНЫЙ ФИЛИАЛ АБ "РОССИЯ"	Договор овердрафта №00.19-3/08/003/19 от 27.02.2019	195 000	27.02.2020
Прочие займы		1 200	до востребования

По состоянию на 31.12.2020:

Наименование банка (компании)	Реквизиты кредитного договора (№, дата)	Сумма кредита по договору, тыс. руб.	Срок погашения
АО КБ «Агропромкредит»	Договор овердрафта № 03-063/20 от 21.10.2020	100 000	20.10.2021
АО КБ «Агропромкредит»	Договор кредитной линии № 03-079/20 от 18.12.2020	442 000	20.10.2021
Акционерное общество «Газпромбанк»	№ 2619-220-К от 27.09.2019	270 000	24.09.2021
Акционерное общество «Газпромбанк»	№ 2618-102-К от 12.03.2018	500 000	11.03.2021
Акционерное общество «Газпромбанк»	№ 2618-217-К от 20.06.2018	500 000 333 333 166 667	20.06.18-18.04.21 19.04.21-18.05.21 19.05.21-18.06.21
Акционерное общество «Газпромбанк»	№ 2618-393-К от 07.12.2018	500 000 333 333 166 667	07.12.18-29.09.21 30.09.21-29.10.21 30.10.21-29.11.21
Акционерное общество «Газпромбанк»	№ 2620-132-К от 19.06.2020	2 000 000 1 500 000 1 000 000 500 000	19.06.20-16.09.22 17.09.22-16.12.22 17.12.22-16.03.23 17.03.23-16.06.23

ЦЕНТРАЛЬНЫЙ ФИЛИАЛ АБ "РОССИЯ"	Договор овердрафта №00.19-3/08/003/20 от 27.02.2020	195 000	27.02.2021
Прочие займы		1 200	до востребования

## 6. Прочие пояснения к бухгалтерской отчетности

### 6.1. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности (активах и обязательствах)

#### 6.1.1. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

На забалансовых счетах 008 и 009 отражаются полученные и выданные Обществом обеспечения обязательств и платежей в оценке, вытекающей из договора, а в случае отсутствия таковой в договоре, в оценке, устанавливаемой Обществом самостоятельно.

Расшифровка обеспечений обязательств и платежей выданных на 31.12.2019:

№ п/п	Вид обязательства	Кредитор	Сумма (тыс. руб.)	Дата выдачи	Срок выдачи	Риск неисполне ния обязательс тв	Должник
1	Договор поручительства	Сбербанк России ПАО	1 250 000	12.11.2012	11.11.2021	нет	ПАО «СУЭНКО»
2	Договор поручительства	Сбербанк России ПАО	800 000	11.08.2016	31.12.2023	нет	ПАО «СУЭНКО»
3	Договор поручительства	Акционерное общество «Газпромбанк»	2 414 000	19.04.2019	19.04.2030	нет	АО «Уралэнергобит»
4	Договор поручительства	Акционерное общество «Газпромбанк»	200 000	22.08.2019	19.08.2025	нет	АО «НТЭСК»
5	Договор поручительства	Акционерное общество «Газпромбанк»	344 000	22.08.2019	19.08.2025	нет	АО «НТЭСК»
6	Договор залога	Акционерное общество «Газпромбанк»	1 000	19.04.2019	19.04.2032	нет	АО «Уралэнергобит»

Расшифровка обеспечений обязательств и платежей выданных на 31.12.2020:

№ п/п	Вид обязательства	Кредитор	Сумма (тыс. руб.)	Дата выдачи	Срок выдачи	Риск неисполне ния обязательс тв	Должник
1	Договор поручительства	Сбербанк России ПАО	360 279	12.11.2012	11.11.2021	нет	ПАО «СУЭНКО»
2	Договор поручительства	Акционерное общество «Газпромбанк»	2 414 000	19.04.2019	19.04.2030	нет	АО «Уралэнергобит»
3	Договор поручительства	Акционерное общество «Газпромбанк»	240 758	22.08.2019	19.08.2025	нет	АО «НТЭСК»
5	Договор залога	Акционерное общество «Газпромбанк»	1 000	19.04.2019	19.04.2032	нет	АО «Уралэнергобит»

Полученные обеспечения обязательств и платежей на 31.12.2020 отсутствуют.

### 6.2. Информация о связанных сторонах

Общество раскрывает информацию о связанных сторонах за 2020 год в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

Условия и сроки осуществления расчетов по операциям соответствуют договорным обязательствам. Расчеты с организациями производятся в рублях. Списание дебиторской либо кредиторской задолженности по контрагентам, являющимся связанными сторонами для Общества, не производилось, долгов, по которым истек срок исковой давности, либо нереальных к взысканию, на 31.12.2020 нет.

Основным хозяйственным обществом является ООО «ЭнергоИнвест», которому принадлежит более 99% акционерного капитала Общества.

Обществом оказаны услуги (выполнены работы, реализованы товары) связанным сторонам в 2019 году:

Контрагент	Вид договора	Итого сумма дохода		
		Сумма без НДС (тыс.руб.)	Сумма НДС (тыс.руб.)	Всего (тыс.руб.)
Общество с ограниченной ответственностью «Энерджи Маркет Холдинг»	договоры аренды/субаренды	245	49	294
Общество с ограниченной ответственностью «ЭнергоИнвест»	договор субаренды помещения	407	82	489
Акционерное общество «Югорская территориальная энергетическая компания»	договоры по продаже товаров, работ, услуг	1 657	332	1 989
Общество с ограниченной ответственностью «Нижевартовская Энергосбытовая компания»	договор по управлению обществом	7 200	1 440	8 640
Общество с ограниченной ответственностью «Нижевартовская Энергосбытовая компания»	договоры по продаже товаров, работ, услуг	1 842	369	2 211
Общество с ограниченной ответственностью «Нижевартовская Энергосбытовая компания»	сублицензионные договоры	60	-	60
Акционерное общество «Оренбургсельэнергосбыт»	договор по управлению обществом	9 807	1 961	11 768
Общество с ограниченной ответственностью «Единый расчетный Центр «Прогресс» (ООО «ЕРЦ «Прогресс»)	договоры по управлению обществом	802	160	962
Общество с ограниченной ответственностью «Единый расчетный Центр «Прогресс» (ООО «ЕРЦ «Прогресс»)	договоры по продаже товаров, работ, услуг	19 962	3 993	23 955
Общество с ограниченной ответственностью «Единый расчетный Центр «Прогресс» (ООО «ЕРЦ «Прогресс»)	договоры аренды/субаренды	6 657	1 331	7 988
Общество с ограниченной ответственностью «Единый расчетный Центр «Прогресс» (ООО «ЕРЦ «Прогресс»)	договоры энергоснабжения	296	59	355
Открытое акционерное общество «Тюменский расчетно-информационный центр» (ОАО «ТРИЦ»)	договоры энергоснабжения	1 517	303	1 820
Акционерное общество «Единый расчетно-информационный центр ЯНАО» (АО «ЕРИЦ ЯНАО»)	договоры по продаже товаров, работ, услуг	10 608	2 122	12 730

Акционерное общество «Единый расчетно-информационный центр ЯНАО» (АО «ЕРИЦ ЯНАО»)	договоры аренды/субаренды	3 349	670	4 019
Акционерное общество «Единый расчетно-информационный центр ЯНАО» (АО «ЕРИЦ ЯНАО»)	договоры агентские, субагентские	36 627	7 326	43 953
Акционерное общество «Единый расчетно-информационный центр ЯНАО» (АО «ЕРИЦ ЯНАО»)	договор по управлению обществом	9 661	1 932	11 593
Акционерное общество «Нижнетагильская Энергосбытовая компания»	договоры по продаже товаров	470	94	564
Общество с ограниченной ответственностью «Уральская энергосбытовая компания»	договоры аренды/субаренды	82	16	98
Общество с ограниченной ответственностью «Югорский расчетно-информационный центр»	договоры аренды/субаренды	3 751	750	4 501
Общество с ограниченной ответственностью «Югорский расчетно-информационный центр»	договоры по продаже товаров, работ, услуг	5 985	1 197	7 182
Общество с ограниченной ответственностью «Югорский расчетно-информационный центр»	договоры энергоснабжения	568	114	682
Общество с ограниченной ответственностью «Югорский расчетно-информационный центр»	договор по управлению обществом	2 649	530	3 179

Обществом оказаны услуги (выполнены работы, реализованы товары) связанным сторонам в 2020 году:

Контрагент	Вид договора	Итого сумма дохода		
		Сумма без НДС (тыс.руб.)	Сумма НДС (тыс.руб.)	Всего (тыс.руб.)
Акционерное общество «Единый расчетно-информационный центр ЯНАО» (АО «ЕРИЦ ЯНАО»)	договоры по продаже товаров, работ, услуг и прочего имущества	9 662	1 932	11 594
Акционерное общество «Единый расчетно-информационный центр ЯНАО» (АО «ЕРИЦ ЯНАО»)	договоры аренды/субаренды	7 713	1 543	9 255
Акционерное общество «Единый расчетно-информационный центр ЯНАО» (АО «ЕРИЦ ЯНАО»)	договоры агентские, субагентские	7 252	1 450	8 703
Акционерное общество «Единый расчетно-информационный центр ЯНАО» (АО «ЕРИЦ ЯНАО»)	договор по управлению обществом	9 661	1 932	11 593
Акционерное общество «Единый расчетно-информационный центр ЯНАО» (АО «ЕРИЦ ЯНАО»)	сублицензионные договоры	571	-	571
Акционерное общество «Единый расчетно-информационный центр ЯНАО» (АО «ЕРИЦ ЯНАО»)	договоры энергоснабжения	1 689	338	2 027
Акционерное общество «Единый расчетно-информационный центр ЯНАО» (АО «ЕРИЦ ЯНАО»)	услуги по ведению учета\аутсорсинг	19 378	3 876	23 254
Общество с ограниченной ответственностью «Единый расчетный Центр «Прогресс» (ООО «ЕРЦ «Прогресс»)	договор оказания услуг по ведению учета\аутсорсинг	4 250	850	5 100

Общество с ограниченной ответственностью «Единый расчетный Центр «Прогресс» (ООО «ЕРЦ «Прогресс»)	договор по управлению обществом	807	161	968
Общество с ограниченной ответственностью «Единый расчетный Центр «Прогресс» (ООО «ЕРЦ «Прогресс»)	сублицензионные договоры	275	-	275
Общество с ограниченной ответственностью «Единый расчетный Центр «Прогресс» (ООО «ЕРЦ «Прогресс»)	договоры по продаже товаров, работ, услуг и прочего имущества	12 761	2 552	15 313
Общество с ограниченной ответственностью «Единый расчетный Центр «Прогресс» (ООО «ЕРЦ «Прогресс»)	договоры агентские, субагентские	72	14	86
Общество с ограниченной ответственностью «Единый расчетный Центр «Прогресс» (ООО «ЕРЦ «Прогресс»)	договоры аренды/субаренды	8 535	1 707	10 242
Общество с ограниченной ответственностью «Единый расчетный Центр «Прогресс» (ООО «ЕРЦ «Прогресс»)	договоры энергоснабжения	253	51	303
Акционерное общество «Региональный информационный центр» (АО "РИЦ")	договор оказания услуг по ведению учета\аутсорсинг	8 003	1 601	9 603
Акционерное общество «Региональный информационный центр» (АО "РИЦ")	договор по управлению обществом	674	135	809
Акционерное общество «Региональный информационный центр» (АО "РИЦ")	сублицензионные договоры	622	-	622
Акционерное общество «Региональный информационный центр» (АО "РИЦ")	договоры по продаже товаров, работ, услуг и прочего имущества	3 122	624	3 747
Акционерное общество «Региональный информационный центр» (АО "РИЦ")	договоры агентские, субагентские	6 000	1 200	7 200
Акционерное общество «Региональный информационный центр» (АО "РИЦ")	договоры аренды/субаренды	7 100	1 420	8 520
Общество с ограниченной ответственностью «Югорский расчетно-информационный центр» (ООО "ЮРИЦ")	договоры аренды/субаренды	4 766	953	5 720
Общество с ограниченной ответственностью «Югорский расчетно-информационный центр» (ООО "ЮРИЦ")	услуги по ведению учета\аутсорсинг	7 444	1 489	8 933
Общество с ограниченной ответственностью «Югорский расчетно-информационный центр» (ООО "ЮРИЦ")	договоры по продаже товаров, работ, услуг и прочего имущества)	6 218	1 244	7 462
Общество с ограниченной ответственностью «Югорский расчетно-информационный центр» (ООО "ЮРИЦ")	договоры энергоснабжения	1 036	207	1 243
Общество с ограниченной ответственностью «Югорский расчетно-информационный центр» (ООО "ЮРИЦ")	сублицензионные договоры	440	-	440
Общество с ограниченной ответственностью «Югорский расчетно-информационный центр» (ООО "ЮРИЦ")	договор по управлению обществом	2 649	530	3 179

Обществу оказаны услуги (выполнены работы, реализованы товары) связанными сторонами в 2019 году:

Контрагент	Вид договора	Итого сумма расхода
------------	--------------	---------------------

		Сумма без НДС (тыс.руб.)	Сумма НДС (тыс.руб.)	Всего (тыс.руб.)
АО «ЕРИЦ ЯНАО»	договоры аренды/субаренды	803	161	964
АО «ЕРИЦ ЯНАО»	агентские, субагентские договоры	22 641	4 528	27 169
Общество с ограниченной ответственностью «Нижневартовская Энергосбытовая компания»	договор купли-продажи электроэнергии	1 017	203	1 220
Акционерное общество «Оренбургсельэнергообеспечение»	договоры аренды/субаренды	49	10	59
Общество с ограниченной ответственностью «Единый расчетный Центр «Прогресс» (ООО «ЕРЦ «Прогресс»)	договоры по приобретению товаров, работ, услуг	12 754	2 551	15 305
Общество с ограниченной ответственностью «Единый расчетный Центр «Прогресс» (ООО «ЕРЦ «Прогресс»)	агентские, субагентские договоры	61 400	12 280	73 680
Общество с ограниченной ответственностью «Единый расчетный Центр «Прогресс» (ООО «ЕРЦ «Прогресс»)	договоры аренды/субаренды	3 930	786	4 716
Открытое акционерное общество «Тюменский расчетно-информационный центр» (ОАО «ТРИЦ»)	агентские, субагентские договоры	76 627	15 326	91 953
Открытое акционерное общество «Тюменский расчетно-информационный центр» (ОАО «ТРИЦ»)	лицензионный договор	360	-	360
Общество с ограниченной ответственностью «Югорский расчетно-информационный центр»	агентские, субагентские договоры	186 000	37 200	223 200
Общество с ограниченной ответственностью «Югорский расчетно-информационный центр»	договоры по приобретению товаров, работ, услуг	225	45	270

Обществу оказаны услуги (выполнены работы, реализованы товары) связанными сторонами в 2020 году:

Контрагент	Вид договора	Итого сумма расхода		
		Сумма без НДС (тыс.руб.)	Сумма НДС (тыс.руб.)	Всего (тыс.руб.)
Акционерное общество «Единый расчетно-информационный центр ЯНАО» (АО «ЕРИЦ ЯНАО»)	договоры по продаже товаров, работ, услуг и прочего имущества	912	182	1 094
Акционерное общество «Единый расчетно-информационный центр ЯНАО» (АО «ЕРИЦ ЯНАО»)	договоры аренды/субаренды	910	182	1 092
Акционерное общество «Единый расчетно-информационный центр ЯНАО» (АО «ЕРИЦ ЯНАО»)	договоры агентские, субагентские	27 981	5 596	33 577
Общество с ограниченной ответственностью «Единый расчетный Центр «Прогресс» (ООО «ЕРЦ «Прогресс»)	договоры по продаже товаров, работ, услуг и прочего имущества	17 915	3 583	21 498
Общество с ограниченной ответственностью «Единый расчетный	договоры агентские, субагентские	60 524	12 105	72 629

Центр «Прогресс» (ООО «ЕРЦ «Прогресс»)				
Общество с ограниченной ответственностью «Единый расчетный Центр «Прогресс» (ООО «ЕРЦ «Прогресс»)	договоры аренды/субаренды	3 293	659	3 952
Акционерное общество «Региональный информационный центр» (АО "РИЦ")	договоры по продаже товаров, работ, услуг и прочего имущества	169	34	203
Общество с ограниченной ответственностью «Югорский расчетно-информационный центр» (ООО "ЮРИЦ")	договоры агентские, субагентские	186 000	37 200	223 200

### Вознаграждение основному управленческому персоналу

В 2020 году Обществом основному управленческому персоналу, контролирующему или оказывающему на Общество значительное влияние согласно п.6 ПБУ 11/2008, были выплачены краткосрочные и долгосрочные вознаграждения за выполнение возложенных на них функций.

Краткосрочные вознаграждения включают в себя сумму оплаты труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды, оплата добровольного медицинского страхования, оплата ежегодного оплачиваемого отпуска, единовременные вознаграждения по итогам деятельности, иные краткосрочные вознаграждения.

Долгосрочные вознаграждения включают в себя выплаты в негосударственный пенсионный фонд.

Членам Совета директоров Общества вознаграждение не выплачивалось.

Общество не совершает иных операций, за исключением вышеуказанных, и не имеет остатков по расчетам с основным управленческим персоналом и их близкими родственниками.

Показатели за 2019 год по группе связанных сторон «основной управленческий персонал»: краткосрочные вознаграждения составили 67 434 тыс. руб., долгосрочных вознаграждений не было.

Показатели за 2020 год по группе связанных сторон «основной управленческий персонал»: краткосрочные вознаграждения составили 73 047 тыс. руб., долгосрочных вознаграждений не было.

### 6.3. Данные об использованных энергетических ресурсах

Информация об объеме каждого из использованных Обществом в 2019 году видов энергетических ресурсов:

Вид энергетического ресурса	Объем потребления в натуральном выражении	Единица измерения	Объем потребления тыс. руб.
Тепловая энергия	1775	Гкал	3460
Электрическая энергия	1466	МВт. ч	4757
Бензин автомобильный	141682	л	5351
Топливо дизельное	20083	л	783
Газ естественный (природный)	2,8	м3	15

Информация об объеме каждого из использованных Обществом в 2020 году видов энергетических ресурсов:

Вид энергетического ресурса	Объем потребления в натуральном выражении	Единица измерения	Объем потребления тыс. руб.
Тепловая энергия	1 740	Гкал	3 007
Электрическая энергия	1 506	МВт.ч	6 993
Бензин автомобильный	153 856	л	5880
Топливо дизельное	24 343	л	957
Газ естественный (природный)	8,1	м3	43

#### 6.4. События после отчетной даты

Данные об активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах организации отражаются в бухгалтерской отчетности с учетом событий после отчетной даты, подтверждающих существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность, или свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условий.

Определением Арбитражного суда Курганской области по делу № А34-796/2013 от 05.02.2021г. завершено конкурсное производство в отношении ООО «Электрон» ИНН 4510011543, по состоянию на 31.12.2020г. ООО «Электрон» имеет дебиторскую задолженность перед АО «ЭК «Восток» в размере 63 605 тыс. руб. (в том числе госпошлина 455 тыс. руб.) На сумму указанной задолженности в учете создан резерв по сомнительным долгам в размере 63 605 тыс. руб. После исключения ООО "Электрон" из ЕГРЮЛ в бухгалтерском учете будет отражено списание задолженности данного контрагента за счет резерва.

ООО «Тобольская мехколонна 15» ИНН 7206056049 исключен из ЕГРЮЛ 18.01.2021. По состоянию на 31.12.2020 г. имеет дебиторскую задолженность перед АО «ЭК «Восток» в размере 123 000,34 руб. (в т.ч. 108 384,26 – основной долг; 2 000,00 – госпошлина; 12 616,08 – пени). На сумму указанной задолженности в учете создан резерв по сомнительным долгам в размере 123 тыс. руб. После исключения из ЕГРЮЛ в бухгалтерском учете отражено списание задолженности данного контрагента за счет резерва.

ООО «Сервис» ИНН 7205012923 исключен из ЕГРЮЛ 15.03.2021. По состоянию на 31.12.2020 г. имеет дебиторскую задолженность перед АО «ЭК «Восток» в размере 871561,81 руб. (в т.ч. 826 945,83 – основной долг; 29 858,00 – госпошлина; 14 757,99 – пени). На сумму указанной задолженности в учете создан резерв по сомнительным долгам в размере 871 561,81 руб. После исключения ООО "Сервис" из ЕГРЮЛ в бухгалтерском учете будет отражено списание задолженности данного контрагента за счет резерва.

В 4 квартале 2020 г. Обществом в судебном порядке взысканы с контрагентов госпошлина на общую сумму 4 644 тыс. руб., неустойка (пени) на общую сумму 4 473 тыс. руб. Судебные решения вступили в законную силу и отражены в учете в 1 квартале 2021г.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год Обществом были оформлены и подписаны исправления и корректировочные документы по реализованной электроэнергии, агентской деятельности за 2020г. Необходимость внесения исправлений и создания корректировочных документов возникла по причине перерасчета стоимости потребленной электроэнергии контрагентами – потребителями электроэнергии, перерасчета сумм агентского вознаграждения по агентским договорам. По договорам энергоснабжения сумма к уменьшению без НДС составила 21 096 тыс. руб., по агентской деятельности к уменьшению 356 тыс. руб. без НДС, по прочей деятельности к увеличению 211 тыс. руб. без НДС. Операции были отражены в бухгалтерской и налоговой отчетности датой 31.12.2020г.

#### 6.5. Информация об экологической деятельности Общества

В 2020 году природоохранных мероприятий Общество не осуществляло.

## **6.6. Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества**

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков при осуществлении хозяйственной деятельности.

### **6.6.1. Отраслевые риски**

Основные риски в электроэнергетике связаны с надежностью электроснабжения, под которой понимается бесперебойность обеспечения платежеспособного потребителя энергией заданного качества в заданном объеме в определенный интервал времени.

Утрата работоспособности и отключение отдельных элементов энергосистемы ведет к возникновению перерывов в электроснабжении потребителей. Такие перерывы могут носить плановый характер (с предварительным предупреждением потребителей) и аварийный (внезапное отключение). Они вызываются следующими факторами:

- дефицитом генерирующих мощностей;
- перегрузками оборудования электрических сетей (недостаточная пропускная способность);
- перебоями в топливоснабжении электростанций;
- отказами оборудования (вызванными его повреждениями).

Основными причинами аварийных отказов оборудования являются:

- стихийные природно-климатические явления и другие форс-мажорные обстоятельства;
- системные нарушения и критическая изношенность оборудования;
- человеческий фактор – ошибочные действия оперативного персонала на энергопредприятиях и в органах диспетчерского управления.

На риски, связанные с техническим состоянием генерирующих мощностей и сетевых компаний Общество повлиять не может.

### **6.6.2. Правовые риски**

К правовым рискам относятся:

- риск изменения законодательства;
- риск неблагоприятной государственной экономической политики.

Законодательство РФ об электроэнергетике находится в стадии формирования, подвержено частым изменениям, допускает неоднозначное трактование. Министерство энергетики Российской Федерации в настоящее время прорабатывает пакет нормативно-правовых документов, направленных на значительное изменение розничного рынка электроэнергии.

Суть изменений – полная либерализация розничного рынка, включающая в себя расширение состава участников, снижение монопольного влияния гарантирующих поставщиков, конкуренцию за потребителя, договорные условия по ценам и качеству обслуживания и быструю смену энергосбытовой компании.

В дальнейшем на втором этапе предполагается дальнейшее расширение механизмов заключения договоров между участниками оптового и розничных рынков, как стандартных, так и с индивидуальными условиями (рынок сертификатов), а также усиление вовлеченности производителей в процесс заключения двухсторонних договоров, в том числе изменение принципов функционирования гарантирующих поставщиков (закупочные торги и аукционы).

Правовые риски могут возникнуть в связи со следующими факторами:

- внесение изменений в законодательство, ухудшающих положение Общества;
- несоблюдение Обществом законодательства РФ;
- формирование правоприменительной практики не в пользу Общества;
- нарушение условий заключенных договоров (как со стороны Общества, так и со стороны контрагентов);
- предъявление Обществу исков по спорам, связанным с разногласиями по ценам/объему оказанных услуг по передаче электроэнергии;

- принятие отрицательных решений по искам Общества о взыскании задолженности за реализованную электроэнергию, либо за предъявленную сетевым организациям стоимость фактических потерь электрической энергии, возникших в объектах сетевого хозяйства.

Для минимизации правовых рисков Общества проводятся следующие мероприятия:

- осуществляется постоянный мониторинг законодательства;
- проводятся переговоры с представителями сетевых организаций с целью урегулирования возникающих разногласий;
- постоянно осуществляется контроль соблюдения договорных условий с контрагентами, своевременное инициирование договорной кампании;
- проводится систематический анализ причин возникновения конфликтов, а также наработка судебной практики и создание положительных precedентов;
- при изменении правоприменительной практики своевременное внесение изменений в финансово-хозяйственную деятельность Общества;
- усиление клиентоориентированности;
- развивается вид деятельности в качестве независимой энергосбытовой компании;
- расширение прочих видов деятельности.

### **6.6.3. Финансовые риски**

К финансовым рискам относятся:

1. **Кредитный риск** - риск неплатёжеспособности контрагента, неисполнения (ненадлежащего исполнения) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Подверженность Общества данному риску определяется индивидуальными характеристиками каждого контрагента. В целях минимизации риска проводится проверка юридического статуса потенциального контрагента.

2. **Рыночный риск (риск потери дохода)** - риск снижения доходности Общества в связи с неопределенностью рыночной конъюнктуры (цен и объемов на рынке электрической энергии (мощности), других ценовых параметров (цен, валютных курсов, процентных ставок, индексов и т.д.).

#### **2.1. Ценовые риски.**

Общество является гарантирующим поставщиком. Приказом Минэнерго № 499 от 23.10.2012 г. Обществу присвоен статус гарантирующего поставщика на территории Тюменской области и Сургута. Приказом Минэнерго № 500 от 23.10.2012 г. Обществу присвоен статус гарантирующего поставщика на территории Курганской области. Приказом Департамента тарифной политики, энергетики и жилищно-коммунального комплекса Ямало-Ненецкого автономного округа № 13-Т от 09.02.2016 года Обществу присвоен статус гарантирующего поставщика на территории муниципального образования город Ноябрьск (в том числе микрорайона Вынгапуровский). Приказом Департамента Оренбургской области по ценам и регулированию тарифов № 116-э/э от 30.08.2019 года Обществу присвоен статус гарантирующего поставщика на территории Оренбургской области.

Доходность Общества регулируется государством путем установления тарифов на электроэнергию. Тарифы устанавливаются на основе экономически обоснованных расходов и определения необходимой валовой выручки для покрытия данных расходов.

Превышение роста цен над прогнозными, использованными при определении затрат Общества для установления тарифов, а также снижение сбытовой надбавки может повлечь за собой снижение доходности Общества.

Общество осуществляет тщательную подготовку экономического обоснования расходов и затрат для регулирующих органов при установлении тарифов, а также осуществляет финансовый контроль и программу по снижению издержек.

Кроме того, Обществом используется инструмент системы финансового управления - бюджетирование, позволяющий более оптимально распределять ресурсы хозяйствующего субъекта во времени.

2.2. *Риск незапланированного роста объемов покупки электроэнергии на нерегулируемых секторах оптового рынка электроэнергии* влечет за собой риск значительного увеличения цены за электроэнергию, снижение платежеспособности клиентов, увеличение дебиторской задолженности, увеличение банковских займов со стороны Общества для ликвидации кассовых разрывов, рост расходов на привлеченные кредитные ресурсы и, соответственно, снижение доходности Общества.

Общество не может существенно повлиять на ценообразование на оптовом рынке электроэнергии (мощности).

2.3. *Риск снижения объемов потребления.*

Изменения, внесенные в законодательство, увеличили риск ухода клиентов на оптовый рынок электроэнергии или переход на обслуживание к другим энергосбытовым компаниям. Любое предприятие, удовлетворяющее требованиям оптового рынка, вправе перейти на обслуживание к другой энергосбытовой компании, что влечет за собой снижение полезного отпуска электроэнергии и, соответственно, выручки Общества.

Общество осуществляет следующие мероприятия с целью минимизации данного риска:

- формирование гибкой тарифной политики для клиентов различных по своим ключевым характеристикам;
- предложение клиентам лучших, чем у конкурентов, условий формирования договора энергоснабжения;
- оптимизация структуры закупок электроэнергии и мощности на оптовом рынке электроэнергии/мощности (ОРЭМ), с целью трансляции цен оптового рынка на розничный рынок с наименьшими затратами для клиентов;
- постоянное повышение уровня работы на оптовом рынке электроэнергии/мощности.

2.4. *Риск изменения процентных ставок*, который непосредственно влияет на стоимость заемного капитала и рост затрат на его обслуживание.

Рост процентных ставок может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности, т.к. Общество использует заемные средства с целью покрытия кассовых разрывов.

На данный риск Общество существенно повлиять не может.

**3. Риск потери ликвидности** - невозможность организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

В связи с продолжающимся финансовым кризисом Общество может быть подвержено риску несвоевременных расчетов за поставленную электроэнергию. Ужесточение кредитной политики банков, отзыв лицензий у коммерческих банков, повышение процентных ставок могут привести к негативным последствиям для многих крупных потребителей электроэнергии. Неплатежи, а также несвоевременные платежи могут привести к увеличению кассовых разрывов у Общества и необходимости использовать кредитные ресурсы на более длительный срок. В связи с этим может возникнуть риск ликвидности – при отказе банков в кредитовании Общества.

Подход Общества к управлению ликвидностью состоит в том, чтобы обеспечить постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок. Общество осуществляет детальное планирование движения денежных средств для минимизации данного риска.

Проводятся личные встречи с руководителями наиболее значимых (ключевых) клиентов различных отраслей и сфер экономики для объяснения необходимости своевременных расчетов за электроэнергию и поиска вариантов решений в возникающих непредвиденных ситуациях с оплатой.

Общество активизирует претензионно-исковую работу с целью борьбы с неплатежами (взыскание и реструктуризация долгов, отключение неплательщиков), активно взаимодействует с подразделениями Федеральной службы судебных приставов России, а также с банками и иными кредитными организациями, региональными отделениями

Пенсионного фонда РФ для повышения эффективности принудительного исполнения исполнительных документов.

Общество старается максимально использовать возможные инструменты понуждения потребителей к своевременной оплате за потребленную электроэнергию: начисление пеней за просрочку платежей; уведомление потребителей о необходимости оплаты в срок или о наличии просроченной задолженности всеми доступными способами; и т.п.

#### **6.6.4. Репутационные риски**

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом сговоре и т.д.

Общество осуществляет активное взаимодействие со СМИ, поддержание благоприятного имиджа компании, осуществляет различные социальные программы, проводит программы обучения и повышения квалификации для своих сотрудников, конкурсы профессионального мастерства.

#### **6.6.5. Внутренние риски**

Внутренние риски организации – риски, которые напрямую зависят от деятельности организации в лице ее руководства и сотрудников, принимающих участие в управлении рисковыми ситуациями.

Внутренние риски организации можно условно разделить на субъективные и объективные. К объективным рискам относятся те, которые связаны с различными функциональными направлениями деятельности Общества. Субъективные внутренние риски представляют собой риски принятия различных управленческих решений на различных этапах деятельности компании и различных уровнях управления.

В связи с тем, что внутренние риски зависят от деятельности компании, они более управляемы, чем внешние. Существование и характер внутренних рисков обусловлены спецификой каждой организации.

Виды внутренних рисков:

Проектные риски – связанные с ошибками в конкретных проектах компании. Проектный риск часто заключается в позднем обнаружении ошибок. При этом увеличиваются сроки реализации проекта и затрачиваемые ресурсы организации, которые расходуются на исправление данных ошибок;

Технические риски – риски неправильного использования различных устройств и оборудования, а также разработки неверных технических решений. В то же время устранение технических проблем требует затрат времени и ресурсов, а также приводит к простоем оборудования;

Технологические риски – связанные с использованием непроверенных методик и технологий низкого качества, а также с несоблюдением принятых норм и правил;

Организационные риски – возникающие из-за ошибок в принятии управленческих решений, планировании, координации. К организационным относят также кадровые риски. Реализация рискованных ситуаций организационного характера может привести к возникновению множества различных проблем – от ухудшения взаимоотношений внутри коллектива компании и с партнерами до сложностей с выполнением тех или иных организационных функций;

Финансовые риски – связанные с планированием и исполнением бюджета на тот или иной организационный процесс (проект).

Для обнаружения, идентификации и устранения внутренних рисков, повышения эффективности бизнес-процессов в Обществе создан Департамент внутреннего контроля.

Для исключения возникновения или снижения негативных последствий технических рисков Общество применяет в бизнес-процессах технические решения и оборудование высокого качества.

Организационные риски наиболее разнообразны и сложно поддаются управлению, но их снижению способствует повышение качества планирования с использованием бюджетирования и своевременное информационное обеспечение, используемые при

принятии различных управленческих решений, а также проведение периодических или по необходимости совещаний управленческого персонала для решения возникших проблем.

Снижению технических и организационных рисков способствует также повышение квалификации сотрудников Общества путем планирования и организации внутреннего и внешнего обучения.

Обеспечение системы безопасности Общества:

Правовое обеспечение - нормативные акты, инструкции, распоряжения руководства, которые обязательны к исполнению.

Организационное обеспечение. Защитные меры обеспечиваются соответствующими структурными подразделениями (служба безопасности, служба защиты информации).

Техническое обеспечение - средства, обеспечивающие охранные мероприятия.

Информационное обеспечение - данные, параметры, показатели, которые лежат в основе функционирования системы обеспечения безопасности. В эту категорию входят системы, разрешающие вход в определенные помещения, системы учета, хранения информации.

Программное обеспечение - автоматизированная система обработки информации, анализирующая наличие угроз.

Нормативное обеспечение - нормы, регламенты служб, которые помогают сотрудникам выполнять их служебные обязанности и соответствуют требованиям службы безопасности.

«30» марта 2021 г.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Ромашев М.П.

Королева А.В.