

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

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

Содержание

	Страница
1. Описание деятельности.....	3
2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	4
3. Пояснения к строкам отчетности. Учетная политика.....	5
3.1 Нематериальные активы (строка 1110).....	5
3.2 Основные средства (строка 1150) и доходные вложения в материальные ценности (строка 1160)	6
3.3 Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (строки 1170 и 1240)	9
3.4 Прочие активы (строки 1190 и 1260).....	9
3.5 Запасы (строка 1210)	9
3.6 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (строка 1220)...	10
3.7 Дебиторская задолженность (строка 1230)	11
3.8 Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)	12
3.9 Чистые активы (строка 3600).....	14
3.10 Кредиты и займы полученные (строки 1410 и 1510)	14
3.11 Кредиторская задолженность (строка 1520)	14
3.12 Оценочные обязательства, условные обязательства (строка 1540)	16
3.13 Прочие обязательства (строки 1450 и 1550)	16
3.14 Обеспечения полученные и выданные	16
3.15 Доходы и расходы по обычным видам деятельности (строка 2110 – 2200)	17
3.16 Прочие доходы и расходы (строки 2320 – 2350)	18
3.17 Учет расчетов по налогу на прибыль (строки 2300 – 2460)	19
3.18 Активы и обязательства в иностранной валюте	20
4. Иные обстоятельства, оказавшие или способные оказать влияние на бухгалтерскую отчетность	200
4.1 Прекращаемая деятельность.....	200
4.2 Информация о рисках хозяйственной деятельности.....	200
4.3 Применимость допущения непрерывности деятельности.....	23
4.4 События после отчетной даты.....	24
4.5 Вознаграждение основного управленческого персонала	24
4.6 Информация о связанных сторонах	244
4.7 Информация по сегментам.....	32

1. Описание деятельности

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

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

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

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

Численность работающих на отчетную дату 89 человек (на начало периода 113 человек).

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

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

Бухгалтерская отчетность Общества за 2020 год утверждена общим собранием участников на основании Протокола очередного Общего собрания участников Общества от 26.03.2021 № б/н.

В отчетном периоде Общество не имело обособленных подразделений.

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

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

В 2021 году Общество не осуществляло лицензируемые виды деятельности.

Лицом, осуществляющим полномочия единоличного исполнительного органа в 2021 (до 04.06.2021) являлся генеральный директор Забуйский Иван Леонидович. Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа с 04.06.2021 - генеральный директор Заикина Лариса Дмитриевна на основании протокола внеочередного Общего собрания участников Общества от 07.05.2021 № б/н.

Контрольный орган уставом Общества не предусмотрен.

Состав Совета директоров Общества избран на основании протокола внеочередного Общего собрания участников Общества от 07.05.2021 № б/н.

В отчетном периоде состав членов Совета директоров Общества:

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

2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

- ✓ Федеральный закон от 06.12.2011г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- ✓ Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н;
- ✓ Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н.
- ✓ Иные Положения по бухгалтерскому учету и нормативные правовые акты, входящие в систему регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации и применимые к хозяйственным операциям, осуществлявшимся в 2021 году;
- ✓ Утвержденная руководителем организации учетная политика.

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

В 2021 году в учетную политику внесены следующие изменения:

Изменения в учетную политику	Причина, обусловившая внесение изменений
Изменения на 2021 год в части ведения учета запасов	Применение с 2021 года ФСБУ 5/2019 «Запасы» (Приказ Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н)
Изменения на 2022 год в части ведения учета аренды	Применение с 2022 года ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина РФ от 16.10.2018 № 208н)
Изменения на 2022 год в части ведения учета основных средств	Применение с 2022 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (Приказ Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н)
Изменения на 2022 год в части ведения учета капитальных вложений	Применение с 2022 года ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (Приказ Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н)

Указанные изменения не оказывают влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2021 год.

3. Пояснения к строкам отчетности. Учетная политика.

3.1 Нематериальные активы (строка 1110)

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

Структура показателя строки «Нематериальные активы» в бухгалтерском балансе:

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Нематериальные активы всего, в т.ч	42	50	57
<i>НМА в эксплуатации</i>	42	50	57
<i>Незавершенные вложения в НМА</i>	-	-	-

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

Сроки полезного использования нематериальных активов:

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

В отчетном периоде срок полезного использования нематериальных активов не изменялся.

Наличие и движение нематериальных активов представлено следующими показателями:

Наименование показателя	Код строк и	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Амортизация	Поступило	Выбыло		Начислена амортизация	Первоначальная стоимость	Амортизация
						Первоначальная стоимость	Амортизация			
Нематериальные активы – всего, в т.ч.	5100	За 2021	514	(464)	-	-	-	(8)	514	(472)
	5110	За 2020	514	(457)	-	-	-	(7)	514	(464)
Прочие виды НМА (Веб-сайт)	5101	За 2021	432	(432)	-	-	-	-	432	(432)
	5111	За 2020	432	(432)	-	-	-	-	432	(432)
Товарный знак	5102	За 2021	82	(32)	-	-	-	(8)	82	(40)
	5112	За 2020	82	(25)	-	-	-	(7)	82	(32)

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

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

Структура показателя строки «Основные средства» в бухгалтерском балансе:

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Основные средства всего, в т.ч	7748	9128	10744
Основные средства, введенные в эксплуатацию	7748	9128	10744
Незавершенные капитальные вложения в основные средства	-	-	-
Оборудование к установке	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности всего	-	-	-

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

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

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

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

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные ПБУ 6/01 и стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу (до 01.01.2020г. – 40 тыс. руб. за единицу), отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов. Стоимость данных объектов списывается на соответствующие счета расходов в момент передачи объекта в эксплуатацию.

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

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

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Амортизация	Поступило	Выбыло		Начислена амортизация	Первоначальная стоимость	Амортизация
						Первоначальная стоимость	Амортизация			
Основные средства – всего, в т.ч.	5200	За 2021	57511	(48383)	2702	(14641)	14397	(3838)	45572	(37824)
	5210	За 2020	52405	(41661)	5106	-	-	(6722)	57511	(48383)
Машины и оборудование	5201	За 2021	4989	(4627)	1479	(2275)	2135	(195)	4193	(2687)
	5211	За 2020	4989	(4486)	-	-	-	(141)	4989	(4627)
Офисное оборудование	5202	За 2021	52522	(43756)	1223	(12366)	12262	(3643)	41379	(35137)
	5212	За 2020	47416	(37175)	5106	-	-	(6581)	52522	(43756)

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

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано/выбыло	Принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств – всего, в т.ч.	5240	За 2021	-	2702	-	(2702)	-
	5250	За 2020	-	5106	-	(5106)	-
<i>Машины и оборудование</i>	5241	За 2021	-	1479	-	(1479)	-
	5251	За 2020	-	-	-	-	-
<i>Офисное оборудование</i>	5242	За 2021	-	1223	-	(1223)	-
	5252	За 2020	-	5106	-	(5106)	-

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

Наименование показателя	Код строки	В отчетном периоде	В предыдущем отчетном периоде
Увеличение стоимости в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего	5260	258	19
<i>в том числе:</i>	5261		
<i>Автоматическая установка газового пожаротушения</i>	5262	-	19
<i>АИИС КУЭ (РУСЭНЕРГОРЕСУРС)</i>	5263	258	-
Уменьшение стоимости в результате частичной ликвидации	5271	-	-

Иное использование основных средств:

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду (лизинг) основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду (лизинг) основные средства, числящиеся за балансом – всего, в т.ч.	5283	204961	207250	207250
<i>Нежилое помещение (офис)</i>		198461	198461	198461
<i>Автомобили</i>		6500	8780	8780

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
<i>Прочие основные средства</i>		-	9	9
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Залог основных средств	5286	-	-	-

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

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

На отчетную дату финансовые вложения отсутствуют.

3.4 Прочие активы (строки 1190 и 1260)

Прочие активы в бухгалтерском балансе представлены следующими показателями:

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Прочие оборотные активы – всего, в т.ч.	4444	4359	5606
<i>Программное обеспечение, информационные системы</i>	4414	4329	5573
<i>Прочие оборотные активы</i>	30	30	33

3.5 Запасы (строка 1210)

Бухгалтерский учет запасов с 2021 года осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019, утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н. Последствия изменения Учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются в учете и отчетности Общества перспективно.

Общество не применяет положения ФСБУ 5/2019 в отношении запасов для управленческих нужд (канцелярские и хозяйственные принадлежности, расходные материалы для оргтехники и иного офисного оборудования, иные подобные материалы, используемые исключительно для нужд функционирования и поддержания работоспособности офиса и сроком использования не более 12 месяцев). Затраты, которые в соответствии с положениями ФСБУ 5/2019 должны были бы включаться в стоимость таких запасов, признаются расходом периода, в котором были понесены.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

В связи со спецификой деятельности Общества (торговля электроэнергией) способы оценки запасов в отчетном и предшествующем отчетному периоде существенно не изменились. Применение ФСБУ 5/2019 не оказало влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Движение запасов в отчетном периоде представлено следующими показателями:

Наименование показателя	Код строк и	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Себестоимость	Резерв	Поступило	Выбыло		Убытки от снижения стоимости	Себестоимость	Резерв
						Себестоимость	Резерв			
Запасы – всего, в т.ч.	5400	За 2021	1049	-	14215069	(14214972)	-	-	1146	-
	5420	За 2020	3040	-	11800632	(11802623)	-	-	1049	-
Сырье и материалы	5401	За 2021	-	-	39	(39)	-	-	-	-
	5421	За 2020	60	-	6685	(6745)	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	За 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	За 2020	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	За 2021	1049	-	14215030	(14214933)	-	-	1146	-
	5423	За 2020	2980	-	11793947	(11795878)	-	-	1049	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	За 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	За 2020	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	За 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	За 2020	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы	5406	За 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	За 2020	-	-	-	-	-	-	-	-

Запасы, переданные в залог, на конец отчетного периода отсутствуют.

Запасы, имеющие признаки обесценения, на конец отчетного периода отсутствуют, резерв под обесценение запасов на конец отчетного периода не создавался.

Авансы, выплаченные на приобретение материалов, на 31.12.2021 и 31.12.2020 отсутствовали.

Авансы, выплаченные на приобретение товаров (электроэнергия) на 31.12.2021 составили 11 109 тыс. руб., на 31.12.2020 – 36 239 тыс. руб.

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

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

Основание для учета суммы в качестве актива	Сумма	
	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Приобретение/создание основных средств	-	-
Прочие (отсутствие счетов-фактур и т.п.)	-	101607

Основание для учета суммы в качестве актива	Сумма	
	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Итого	-	101607

3.7 Дебиторская задолженность (строка 1230)

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

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

Вид задолженности	Код строк и	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Задолженность	Резерв	Принято к учету	Погашено	Списано	Восстановление резерва	Задолженность	Резерв
Долгосрочная – всего, в т.ч.	5501	3а 2021	28274	-	-	(15255)	-	-	13019	-
	5521	3а 2020	13019	-	15255	-	-	-	28274	-
Векселя полученные	5504	3а 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	3а 2020	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	3а 2021	28274	-	-	(15255)	-	-	13019	-
	5525	3а 2020	13019	-	15255	-	-	-	28274	-
Краткосрочная – всего, в т.ч.	5510	3а 2021	860963	(16752)	932221	(708950)	(8736)	-	1075498	(80370)
	5530	3а 2020	1179141	-	624228	(936408)	(5998)	-	860963	(16752)
Покупатели и заказчики	5511	3а 2021	621155	-	888988	(549190)	(8681)	-	952272	(63413)
	5531	3а 2020	887326	-	527314	(787665)	(5820)	-	621155	-
Авансы выданные	5512	3а 2021	45497	-	20564	(45387)	-	-	20674	(51)
	5532	3а 2020	50528	-	44550	(49581)	-	-	45497	-
Прочая	5513	3а 2021	194311	(16752)	22669	(114373)	(55)	-	102552	(16906)
	5533	3а 2020	241287	-	52364	(99162)	(178)	-	194311	(16752)

Долгосрочная дебиторская задолженность на отчетную дату представляет собой обеспечительный платеж по договору аренды нежилых помещений (13 019 тыс. руб.).

В составе прочей дебиторской задолженности на отчетную дату отражены суммы, взысканные с контрагентов по решениям суда (84 143 тыс. руб. или 98% статьи бухгалтерского баланса).

В составе краткосрочной дебиторской задолженности на отчетную дату имеется просроченная дебиторская задолженность, сумма которой в оценке по условиям договоров составляет 151 277 тыс. руб., в оценке по балансовой стоимости (за минусом резерва по сомнительным долгам – 70 907 тыс. руб.).

В составе краткосрочной дебиторской задолженности на 31.12.2020г. просроченная дебиторская задолженность в оценке по условиям договоров составляла 246 937 тыс. руб., в оценке по балансовой стоимости – 230 185 тыс. руб.

Резерв сомнительных долгов на конец отчетного периода составил 80 370 тыс. руб. (на 31.12.2020 года – 16 752 тыс. руб.).

Нереальная к взысканию задолженность списана в отчетном периоде в сумме 8 736 тыс. руб. (в том числе за счет резерва по сомнительным долгам – 4 427 тыс. руб.) С целью контроля над возможностью истребования после списания задолженность в течение 5 лет учитывается за балансом. Общая сумма списанной и учтенной за балансом дебиторской задолженности на отчетную дату составляет 253 тыс. руб.

Нереальная к взысканию задолженность, списанная в 2020 году, составила 5 998 тыс. руб.

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

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

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

Наименование дебитора	Характер задолженности	Сумма	
		на 31.12.2021	на 31.12.2020
Транснефть-Дружба АО	покупатель	122272	16090
Транснефть-Балтика ООО	покупатель	131765	88107
ГОК Денисовский АО	покупатель	65315	111815
ГОК Инаглинский АО	покупатель	54861	36050
ОДК-УМПО ПАО	покупатель	102105	100052
ОАО ОЭК	прочий дебитор	68683	157227

3.8 Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

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

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

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

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

- (2) беспроцентные векселя кредитных организаций, используемые как средство расчетов;
 (3) векселя кредитных организаций, предусматривающие начисление процентов, срок погашения которых не превышает 3-х месяцев от даты составления.

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

Показатель	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Расчетные счета	2433772	2169373	266070
Валютные счета – всего в рублях, в т.ч.	951	1008	786
<i>в долларах США (в рублях)</i>	208	206	173
<i>в ЕВРО (в рублях)</i>	743	802	613
Касса	105	22	67
Денежные эквиваленты – всего, в т.ч.	-	-	2400000
<i>депозиты со сроком погашения не более 3-х месяцев</i>	-	-	2400000
Итого	2434828	2170403	2666923

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

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

Показатель	За 2021 год	За 2020 год
НДС, поступивший от покупателей по текущим и инвестиционным операциям	7656849	7121384
НДС, уплаченный поставщикам по текущим, инвестиционным и финансовым операциям	(7374305)	(6872689)
НДС, уплаченный в бюджет (возмещенный из бюджета)	(14200)	(628000)
Итого отнесено в строку 4119	268344	-
Итого отнесено в строку 4125	-	(379305)

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

Показатель	За 2021 год	За 2020 год
Получение наличных со счета в банке, перечисление денежных средств с одного счета на другой и т.п.	146880501	183796441
	(146880501)	(183796441)
Валютно-обменные операции	-	-

Все депозиты, открытые Обществом в кредитных учреждениях, являются краткосрочными (срок погашения – не более 3-х месяцев) и приравняются к денежным эквивалентам, в связи с чем проценты, полученные по депозитам, в сумме 108 587 тыс. руб. отражены в Отчете о движении денежных средств в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке 4119 «Прочие поступления».

Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления»

Показатель	За 2021 год	За 2020 год
Налог на добавленную стоимость	268344	-
Проценты по размещениям	108587	159689
Пени, штрафы	47344	59283
Поступления от контрагентов по решениям суда	111277	25161
Прочие поступления	3387	1040
Итого	538939	245173

3.9 Чистые активы (строка 3600)

Величина чистых активов Общества удовлетворяет требованиям Гражданского кодекса Российской Федерации. Рост чистых активов за 2021 год составил 60 636 тыс. руб. (за 2020 год - снижение 28 574 тыс. руб.)

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

3.10 Кредиты и займы полученные (строки 1410 и 1510)

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

В отчетном периоде Общество не получало займов и кредитов.

3.11 Кредиторская задолженность (строка 1520)

Кредиторская задолженность контрагентов в общем случае определена исходя из цен, установленных договорами с учетом НДС. Кредиторская задолженность по авансам полученным отражается Обществом в бухгалтерском балансе в оценке за минусом сумм НДС, исчисленных к уплате в бюджет в соответствии с налоговым законодательством. На конец отчетного периода 2021 г. (а также 2020 г. и 2019 г.) Обществом в полном объеме исчислен к уплате НДС с авансов, кредиторская задолженность по авансам полученным представлена в отчетности за минусом сумм налога на добавленную стоимость.

Наличие и движение краткосрочной кредиторской задолженности представлены следующими показателями:

Вид задолженности	Код строки	Период	На начало периода	Принято к учету	Погашено	Списано в состав прочих доходов	На конец периода
Краткосрочная всего, в том числе	5560	3а 2021	2874097	3124566	(2874097)	-	3124566
	5580	3а 2020	3565224	2874097	(3565224)	-	2874097
Поставщики подрядчики	5561	3а 2021	1478748	1646802	(1478748)		1646802
	5581	3а 2020	1833832	1478748	(1833832)	-	1478748
Авансы полученные	5562	3а 2021	1377097	1266007	(1377097)		1266007
	5582	3а 2020	1460526	1377097	(1460526)	-	1377097
Расчеты по налогам и взносам	5563	3а 2021	16639	209128	(16639)		209128
	5583	3а 2020	268994	16639	(268994)	-	16639
Кредиты	5564	3а 2021	-	-	-	-	-
	5584	3а 2020	-	-	-	-	-
Займы	5565	3а 2021	-	-	-	-	-
	5585	3а 2020	-	-	-	-	-
Задолженность участникам выплате доходов	5566	3а 2021	-	-	-	-	-
	5586	3а 2020	-	-	-	-	-
прочая	5567	3а 2021	1613	2629	(1613)	-	2629
	5587	3а 2020	1872	1613	(1872)	-	1613

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

Наименование кредитора	Характер задолженности	Сумма	
		на 31.12.2021	на 31.12.2020
ЦФР ЗАО	Поставщик	432497	327347
Концерн Росэнергоатом ОАО	Поставщик	212159	193777
Транснефть-Сибирь АО	Авансы полученные	367459	523759
Транснефть-Урал АО	Авансы полученные	187383	148376
Транснефть-Прикамье АО	Авансы полученные	210632	188440

3.12 Оценочные обязательства, условные обязательства (строка 1540)

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

Наличие и движение оценочных обязательств представлено следующими показателями:

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Всего, в т.ч.	5700	5175	19536	(20643)	-	4068
Резерв по судебным искам	5701	-	-	-	-	-
Резерв на оплату предстоящих отпусков	5701	5175	19536	(20643)	-	4068

Все признанные в балансе оценочные обязательства являются краткосрочными.

На отчетную дату Общество имеет неурегулированную задолженность перед поставщиками на общую сумму 3 101 тыс. руб. (с учетом НДС), в том числе:

- разногласия по стоимости оказанных услуг по передаче с сетевыми компаниями в размере 3 101 тыс. руб.

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

3.13 Прочие обязательства (строки 1450 и 1550)

Прочие обязательства в бухгалтерском балансе представлены следующими показателями:

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Прочие долгосрочные обязательства	-	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	-	-	-

3.14 Обеспечения полученные и выданные

Обеспечения полученные:

Вид обеспечений	Код строки	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Всего, в т.ч.	5800	9 172	-	-
Банковские гарантии*	5801	7 552	-	-
Поручительства	5802	-	-	-
Залог основных средств	5803	-	-	-

Вид обеспечений	Код строки	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Залог оборотных активов	5804	-	-	-
Залог ценных бумаг	5805	-	-	-
Векселя третьих лиц	5806	-	-	-
Прочие обеспечения*	5807	1 620	-	-

*обеспечения по договорам субаренды нежилых помещений (банковская гарантия в сумме 7 552 тыс. руб. и обеспечительный платеж в сумме 1 620 тыс. руб.).

Обеспечения выданные:

Вид обеспечений	Код строки	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Всего, в т.ч.	5810	13 019	13 019	13 019
Поручительства	5811	-	-	-
Залог основных средств	5812	-	-	-
Залог оборотных активов	5813	-	-	-
Залог ценных бумаг	5814	-	-	-
Векселя третьих лиц	5815	-	-	-
Прочие обеспечения*	5816	13 019	13 019	13 019

*обеспечительный платеж по договору аренды нежилого помещения с ЗАО «Комсомольский»

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

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

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

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

Показатель	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
Доходы по обычным видам деятельности, в том числе	38632848	100%	35429735	100%
Торговля электроэнергией	38632848	100%	35426777	99,99%
Расходы по обычным видам деятельности, в том числе	(14214179)	100%	(11843976)	100%

Показатель	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
Торговля электроэнергией	(14214179)	100%	(11843976)	100%
Коммерческие расходы	(22726160)	100%	(22136414)	100%
Управленческие расходы	(357493)	100%	(401581)	100%

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

Наименование показателя	Код строки	За 2021 год	За 2020 год
Материальные затраты	5610	36940339	33980390
Расходы на оплату труда	5620	242772	266377
Отчисления на социальные нужды	5630	2638	2638
Амортизация	5640	3676	6603
Прочие затраты	5650	108407	125963
Итого по элементам	5660	37297832	34381971
Прирост незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Уменьшение незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	37297832	34381971

3.16 Прочие доходы и расходы (строки 2320 – 2350)

Показатель	За 2021 год		За 2020 год	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
Прочие доходы всего	163364	100%	234544	100%
в том числе				
Проценты к получению	109719	67,16%	158188	67,45%
Штрафы, пени, неустойки	53121	32,52%	75470	32,18%
Курсовые разницы	-	-	222	0,09%
Прочие доходы	524	0,32%	664	0,28%
Прочие расходы всего	(74583)	100%	(30512)	100%
в том числе				
Резервы сомнительных долгов (признание)	(68045)	91,23%	(16752)	54,90%
Благотворительность	-	-	(1046)	3,43%

Показатель	За 2021 год		За 2020 год	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
Списание дебиторской и кредиторской задолженности	(4309)	5,78%	(5998)	19,66%
прочие	(2229)	2,99%	(6716)	22,01%

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

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

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

Показатель	2021 год	2020 год
Прибыль (убыток) по данным бухгалтерского учета до налогообложения	1423797	1251796
Постоянные разницы	10559	2239
Временные вычитаемые разницы принятые к учету и (или) погашенные в отчетном периоде	63618	16752
Временные налогооблагаемые разницы принятые к учету и (или) погашенные в отчетном периоде		-
Налоговая база	1497974	1270787
Ставка налога	20%	20%
Текущий налог на прибыль, в т.ч.	299595	254157
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	284759	250359
Постоянный налоговый расход (доход)	2112	448
Отложенный налог на прибыль	12724	3350
Расход (доход) по налогу на прибыль	286871	250807

Отложенные налоговые активы и обязательства в бухгалтерском балансе представляются развернуто.

Постоянные разницы сложились по следующим основаниям:

Вид постоянных разниц	2021 год	2020 год
Прочие расходы (доходы), не учитываемые для целей налогообложения прибыли в текущем налоговом периоде	10559	2239

Временные разницы сложились по следующим основаниям:

Вид временных разниц	2021 год	2020 год
Признание (использование, списание) резервов в бухгалтерском учете	68045	16752
Погашение временных разницы прошлых лет	(4427)	-

3.18 Активы и обязательства в иностранной валюте

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

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

Официальные курсы валют на отчетную дату составили:

(руб.)			
№ п/п	Валюта	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	Доллар США	74,2926	73,8757
2	ЕВРО	84,0695	90,6824

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

4.1 Прекращаемая деятельность

Общество не принимало решений о прекращении деятельности. На 2022 год Общество намерено продолжать основные виды деятельности, предусмотренные Уставом.

4.2 Информация о рисках хозяйственной деятельности

Указанные ниже риски могут существенно повлиять на операционную деятельность, активы, ликвидность, инвестиционную деятельность Общества. Они определяются спецификой отрасли и деятельности Общества, политической и экономической ситуацией в стране. Некоторые

риски, которые не являются значимыми на данный момент, могут стать материально существенными в будущем.

Общество выделяет следующие основные риски, которым была подвержена деятельность Общества в 2021 году:

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

Отраслевые риски

Риски, связанные со снижением (потерей) клиентской базы.

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

Действия Общества по уменьшению данного риска:

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

Риски, связанные с авариями в энергосистеме.

В отрасли электроэнергетики производственные риски связаны с износом основных производственных фондов, прежде всего объектов генерации и сетевого хозяйства; несоблюдением или недостаточным соблюдением технических регламентов и норм при проведении профилактических и ремонтных работ. Данный риск не поддается управлению со стороны Общества, т.к. у Общества отсутствуют основные средства, непосредственно участвующие в производстве или передаче электрической энергии.

Риски, связанные с ростом неплатежей клиентов за потребленную энергию.

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

Для оперативного контроля за дебиторской задолженностью в Обществе создана постоянно действующая комиссия. Заседания комиссии проводятся ежеквартально, намечаются меры и ответственные лица, в результате период оборачиваемости дебиторской задолженности по крупным потребителям (дебиторы по основной деятельности со среднемесячной выручкой свыше 1 млн. руб.) сократился и на 31.12.2021 г. составил 11,79 дней. В целом по всем потребителям (с учетом ЦФР) период оборачиваемости дебиторской задолженности составляет в среднем 6,10 дней. Оперативно проводится работа с менеджментом организаций, с государственными контролирующими и надзорными органами в отношении задолженности муниципальных организаций, имеющих просроченную задолженность, в отдельных случаях применяются меры по ограничению энергоснабжения до момента оплаты задолженности, Внесение изменений в 47-ФЗ в июле 2016 года (внесена глава 29.1 «Приказное производство») сокращает судебные издержки и

сроки рассмотрения дела в суде, а также упрощает процедуру подачи иска в случаях подтвержденной дебиторской задолженности, и в сумме задолженности, не превышающей 400 тысяч рублей.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет свою деятельность на территории 49 регионов Российской Федерации, соответственно более подтверждено страновым рискам. Одним из наиболее чувствительных страновых рисков, которые могут негативно повлиять на экономическое положение Общества и его деятельность, может стать снижение потребительского спроса внутри страны из-за сокращения производственных мощностей, банкротства предприятий и т.п. в условиях экономического кризиса.

В 2020 году страны ОПЕК (Организация стран - экспортёров нефти) заключили соглашения о значительном сокращении добычи нефти с 1 мая 2020 г., что привело к значительному сокращению потребления электроэнергии ПАО «Транснефть». Однако, данным соглашением предусмотрено изменение объемов добычи, исходя из экономической ситуации в мире, и в 2021 году, на фоне восстановления мировой экономики, был принят ряд решений о повышении объемов добычи в 2021 году, а также достигнуто соглашение о росте добычи нефти с мая 2022 года.

Объем реализации электроэнергии предприятиям ПАО «Транснефть» в 2020 году составил 8,9 млрд.кВт*ч, а в 2021 году - 9,2 млрд.кВт*ч (рост 3%).

Соглашение стран ОПЕК действует до конца 2022 года и в случае ухудшения мировой экономики предусматривает возможность снижения объемов добычи нефти.

Для Общества данный риск может выразиться в снижении платежеспособности на розничном рынке, снижением энергопотребления в связи с сокращением производства в реальном секторе экономики. Ежегодный рост сбытовых надбавок гарантирующих поставщиков, используемых в определении цены поставки электроэнергии, позволит ООО «РУСЭНЕРГОРЕСУРС» частично сгладить отрицательное воздействие снижения объемов на выручку Общества.

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

Финансовые риски

Риск роста процентных ставок по кредитным ресурсам

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

Валютные риски

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

Кредитные риски

В связи с цикличным характером притоков и оттоков денежных средств от финансово-хозяйственной деятельности, может возникнуть необходимость использования краткосрочных кредитных средств на покрытие кассовых разрывов в случае несвоевременного расчета потребителей за поставленную электроэнергию и мощность. В связи с отсутствием кредитных

линий в банках, Общество планирует провести мероприятия по открытию лимитов кредитования в банках-партнерах.

Инфляционные риски

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

Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

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

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

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

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

Риски, связанные с изменением законодательства в сфере электроэнергетики

В процессе хозяйственной деятельности Общество в полной мере соблюдает законодательство в сфере электроэнергетики, что, однако, не исключает потенциальную возможность возникновения рисков, вызванных, прежде всего, различным толкованием судебными органами норм действующего законодательства.

Риски, связанные с изменением законодательства в сфере электроэнергетики оцениваются Обществом как невысокие, так как в ближайшее время не ожидается внесения изменений в законодательство об электроэнергетике.

4.3 Применимость допущения непрерывности деятельности

В 2020 году произошли серьезные события на мировом рынке, вызванные вспышкой и распространением коронавирусной инфекции. Данные события повлияли на снижение цен на нефть и индекса фондового рынка, а также привели к падению курса рубля. Деятельность Общества во многом зависит от продолжительности и масштаба последствий пандемии на российскую и мировую экономику.

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

4.4 События после отчетной даты

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

4.5 Вознаграждение основного управленческого персонала

Общая сумма вознаграждений основного управленческого персонала до удержания налога на доходы физических лиц составила в отчетном периоде 51 502 тыс. руб. (в 2020 г. – 22 271 тыс. руб. тыс. руб.). Страховые взносы и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, начисленные на сумму вознаграждений основного управленческого персонала, в отчетном периоде составили 7 451 тыс. руб. (в 2020г. – 3 544 тыс. руб.).

Оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и иные подобные платежи в пользу основного управленческого персонала не производились. Пенсионное обеспечение и прочие долгосрочные выплаты руководящему персоналу не назначались.

4.6 Информация о связанных сторонах

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

Связанными сторонами по отношению к Обществу являются:

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность Общества

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер отношений, основание, в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	Акционерное общество «РЭРЭНЕРГО»	РФ, г. Москва, ул.Рочдельская, д.11/5, стр.2, этаж/пом. 2/1	Участник Общества (доля владения 75 %)	13.02.2019	Выплата дивидендов
2	Акционерное общество «Транснефть-Западная Сибирь»	РФ, г. Омск, ул. Красный путь, д.111, корп.1	Участник Общества (доля владения 25 %)	11.12.2015	Выплата дивидендов. Оплата по договору энергоснабжения
3	Забуйский Иван Леонидович	РФ, генеральный директор Общества до 03.06.2021	Генеральный директор Общества до 03.06.2021	01.05.2020	Оплата по договору аренды транспортного средства без экипажа № 01-01-2014РЭР от 01.01.2014
		РФ, член Совета директоров Общества до 06.05.2021	Член Совета директоров Общества до 06.05.2021	12.08.2016	
4	Заикина Лариса Дмитриевна	РФ, генеральный директор Общества	Генеральный директор Общества	04.06.2021	
		РФ, член Совета директоров Общества	Член Совета директоров Общества	06.05.2021	
5	Копысов А.Ф.	РФ, член Совета директоров Общества	Член Совета директоров Общества	06.05.2021	
6	Емельянов С.М.	РФ, член Совета директоров Общества	Член Совета директоров Общества	06.05.2021	
7	Красновский Б.Г.	РФ, член Совета директоров Общества	Член Совета директоров Общества	06.05.2021	

8	Андронов М.С.	РФ, член Совета директоров Общества	Член Совета директоров Общества	06.05.2021	
9	Общество с ограниченной ответственностью «НИДГАРД»	РФ, г. Москва, ул.Рочдельская, д.11/5, стр.2, этаж/пом. 2/1	Акционер АО «РЭРЭНЕРГО»	13.02.2019	
10	Главатских Мария Эдуардовна	РФ	Генеральный директор АО «РЭРЭНЕРГО», ООО «НИДГАРД»	28.07.2021; 08.07.2021	
11	Березкин Григорий Викторович	РФ	Конечный бенефициар Общества. Участник ООО «Гаммафинанс», ООО «Квантум», ООО «Системы и интеграция», ООО «Стейт Стрит Групп», ООО «РУСНЕФТЕГАЗЭК СПОРТ», ФРИКОЛЛ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД	21.04.2017	
12	Акционерное общество «Негосударственный Пенсионный Фонд «Транснефть»	РФ, г. Москва, ул. Щипок, д.5/7, стр. 2,3	Негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников связанной стороны Общества	11.12.2015	

Перечень субъектов, на которых Общество способно оказывать влияние

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. – место нахождения, для Ф.Л. – гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание, в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
-------	---	---	--	----------------------------	--

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

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. – место нахождения, для Ф.Л. – гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание, в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	ООО «Кросслэнд»	г. Москва, ул.Рочдельская 11/5, стр.2	Контролирует и оказывает существенное влияние одно и то же лицо	21.04.2017	
2	Шупта Елена Борисовна	РФ	Генеральный директор ООО «Кросслэнд», ООО «Интеграционные системы»	21.04.2017, 03.11.2021	
3	ООО «Гаммафинанс»	г. Москва, ул.Рочдельская 11/5, стр.2, эт.2, пом.23	Контролирует и оказывает существенное влияние одно и то же лицо	21.04.2017	
4	Вельможко Ирина Ивановна	РФ	Генеральный директор ООО «Гаммафинанс», ООО «Системы и интеграция», ООО «РУСИНТЕХ», ООО «Орион»	25.05.2017	
5	ООО «Квантум»	г. Москва, ул.Рочдельская 11/5, стр.2	Контролирует и оказывает существенное влияние одно и то же лицо	21.04.2017	

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

19	Корельский Сергей Геннадьевич	РФ	Генеральный директор ООО «Платинум», ООО «Сёрф Парк»	28.04.2018	
20	ООО «Стейт Стрит Групп»	г. Москва, ул. Магистральная 1-я, д. 17/1 корп. 1 пом. 16	Контролирует и оказывает существенное влияние одно и то же лицо	21.04.2017	
21	Шайхуллин Равиль Камилевич	РФ	Генеральный директор ООО «Стейт Стрит Групп»	29.11.2017	
22	ООО «Сёрф Парк»	г. Москва, ул. 1-я Магистральная, д. 17/1, стр.1, . помещение 14, этаж 3	Контролирует и оказывает существенное влияние одно и то же лицо	21.04.2017	
23	ООО «РУСНЕФТЕГАЗЭКСП ОРТ»	г. Москва, 4-я линия Хорошевского Серебряного бора, д. 15, стр. 1	Контролирует и оказывает существенное влияние одно и то же лицо	21.04.2017	
24	Ребека Константин Евгеньевич	РФ	Ликвидатор ООО «РУСНЕФТЕГАЗЭКСПО РТ»	24.03.2021	
25	ООО «Досугово- познавательный центр «Серебряный родник»	г. Москва, ул. Рочдельская, д. 11/5, цок.этаж 0, п. 3	Контролирует и оказывает существенное влияние одно и то же лицо	21.04.2017	
26	Глушко Ася Михайловна	РФ	Генеральный директор ООО «Досугово- познавательный центр «Серебряный родник»	21.04.2017	
27	ООО «АСГАРД»	г. Москва, ул. Рочдельская, д. 11/5, стр. 2, эт./пом. 1/9	Контролирует и оказывает существенное влияние одно и то же лицо	21.04.2017	
28	Деревягина Ольга Борисовна	РФ	Генеральный директор ООО «АСГАРД»	21.04.2017	
29	ООО «ВИТА ПРОЕКТ»	г. Москва, ул. 1-я Магистральная, д. 17/1, корп. 1, пом. 20	Контролирует и оказывает существенное влияние одно и то же лицо	21.04.2017	
30	Цой Юрий Эдуардович	РФ	Генеральный директор ООО «ВИТА ПРОЕКТ»	08.06.2020	
31	ООО «Воднолыжный клуб «Альфа»	г. Москва, ул. Рочдельская, д. 11/5, стр. 2, эт.2, пом.2	Контролирует и оказывает существенное влияние одно и то же лицо	21.04.2017	
32	Паринов Юрий Михайлович	РФ	Генеральный директор ООО «Воднолыжный клуб «Альфа»	21.04.2017	
33	ООО «Сталькон»	г. Москва, улица 1-я Магистральная, д.17/1, строение 1, помещение 14	Контролирует и оказывает существенное влияние одно и то же лицо	21.04.2017	
34	Алибеков Александр Солтанович	РФ	Генеральный директор ООО «Сталькон», ООО	21.04.2017	

			«Драйв», ООО «СПЕКТР»		
35	ООО «Виразж»	г. Москва, 1-ая Магистральная улица, д. 17/1, стр.1	Контролирует и оказывает существенное влияние одно и то же лицо	21.04.2017	Оплата по договору оказания автотранспортных услуг № 14-В/17 от 01.06.2017
36	Рыжичкин Дмитрий Олегович	РФ	Генеральный директор ООО «Виразж»	21.04.2017	
37	ООО «Драйв»	г. Москва, 1-я Магистральная ул., д. 17/1, стр.1	Контролирует и оказывает существенное влияние одно и то же лицо	21.04.2017	
38	ООО «МЕГИНФОРМ»	г. Москва, Трубликовский переулок, д. 13, корпус 1	Контролирует и оказывает существенное влияние одно и то же лицо	21.04.2017	
39	Акрамова Наталия Васильевна	РФ	Генеральный директор ООО «МЕГИНФОРМ»	21.04.2017	
40	ООО «СПЕКТР»	г. Москва, ул. 1-я Магистральная, д. 17/1, строение 1	Контролирует и оказывает существенное влияние одно и то же лицо	21.04.2017	
41	ООО «НЕФТЕТЕРМИНАЛ»	Амурская обл., Сковородинский район, г. Сковородино, ул. Красноармейская, д. 19	Контролирует и оказывает существенное влияние одно и то же лицо	21.04.2017	
42	Гольщак Олег Валентинович	РФ	Генеральный директор ООО «НЕФТЕТЕРМИНАЛ»	19.01.2020	
43	ООО «ЭНЕРГОСБЫТХОЛДИ НГ»	г. Москва, Комсомольский проспект, д.42, стр. 3, пом. 1, ком. 14	Контролирует и оказывает существенное влияние одно и то же лицо	21.04.2017	Оплата по договору субаренды нежилого помещения № 01-10-2021РЭР от 12.10.2021
44	Ольхович Евгений Александрович	РФ	Генеральный директор ООО «ЭНЕРГОСБЫТХОЛДИ НГ»	27.02.2020	
45	ООО «ФОРТРЕКС»	г. Москва, ул. Рочдельская, д. 11/5, этаж ЦОКОЛЬНЫЙ № 0, пом. 7	Контролирует и оказывает существенное влияние одно и то же лицо	21.04.2017	
46	АО «РУСЭНЕРГОТЕЛЕКО М»	г. Москва, ул. Магистральная 1-ая, дом 17/1, стр.1, комната 10	Контролирует и оказывает существенное влияние одно и то же лицо	21.04.2017	
47	ООО «РУСИНТЕХ»	г. Москва, ул. 1-я Магистральная, д. 17/1, стр.1, комната 7	Контролирует и оказывает существенное влияние одно и то же лицо	21.04.2017	

48	ООО «РУСЭНЕРГОСБЫТ СИБИРЬ»	г. Красноярск, ул. Богграда, д. 12, помещение 48	Контролирует и оказывает существенное влияние одно и то же лицо	21.04.2017	
49	Антипенко Василий Леонидович	РФ	Генеральный директор ООО «РУСЭНЕРГОСБЫТ СИБИРЬ»	21.04.2017	
50	КОО ФРИКОЛЛ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД	Трайидент Чемберс, п. 146, Род Таун, Тортола, Британские Виргинские Острова	Контролирует и оказывает существенное влияние одно и то же лицо	12.12.2019	
51	Марианти Танти	Кипр	Директор КОО ФРИКОЛЛ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД	12.12.2019	
52	КОО НЬЮМАЙНД ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД	Иоанни Стилиану, 6 2й этаж, квартира/офис 202 2003, Никосия, Кипр	Контролирует и оказывает существенное влияние одно и то же лицо	20.01.2020	
53	Мария Ставриду	Кипр	Директор КОО НЬЮМАЙНД ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД	20.01.2020	
54	КОО МАНГО КЛАУД СИСТЕМС ЛИМИТЕД	1066, Кипр, Никосия, ул. Темистокли Дерви, д. 48 Центенниал билдинг, 3-й этаж, офис 303	Контролирует и оказывает существенное влияние одно и то же лицо	02.06.2020	
55	Кристина Тиллиру	Кипр	Директор КОО НЬЮМАЙНД ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД, КОО МАНГО КЛАУД СИСТЕМС ЛИМИТЕД	02.06.2020	
56	ООО «МАНГО ТЕЛЕКОМ»	г. Москва, ул. Профсоюзная, д. 57, ком. 84	Контролирует и оказывает существенное влияние одно и то же лицо	02.06.2020	
57	Бызов Дмитрий Владимирович	РФ	Генеральный директор ООО «МАНГО ТЕЛЕКОМ»	02.06.2020	
58	ООО «М.ДЕВЕЛОПЕР»	г. Москва, ул. Профсоюзная, д. 57, этаж 5, пом. II, ком. 31	Контролирует и оказывает существенное влияние одно и то же лицо	02.06.2020	
59	Васильчук Елена Владимировна	РФ	Генеральный директор ООО «М.ДЕВЕЛОПЕР»	09.02.2021	
60	ООО «Орион»	г. Москва, ул. 1-я Магистральная, д. 17/1, корп. 1 пом. 12	Контролирует и оказывает существенное влияние одно и то же лицо	13.07.2020	
61	ОАО «Завод по ремонту автокранов»	г. Москва, ул. Магистральная 1-я, дом 17/1	Контролирует и оказывает существенное влияние одно и то же лицо	20.09.2020	
62	Либлинг Михаил Яковлевич	РФ	Генеральный директор ОАО «Завод по ремонту автокранов»	20.09.2020	
63	ООО «МЕДИАИНВЕСТ»	г. Москва, ул. 1-я Магистральная, д. 17/1 стр. 5 этаж 1 пом. 16	Контролирует и оказывает существенное влияние одно и то же лицо	26.02.2020	

64	Поляков Андрей Васильевич	РФ	Генеральный директор ООО «МЕДИАИНВЕСТ», ООО «ГАЗЕТА НОМЕР ОДИН», АО «СОТОЛ ПРОЕКТ»	26.02.2020	
65	ООО «ГАЗЕТА НОМЕР ОДИН»	г. Москва, ул. Магистральная 1-я, дом 17/1, стр. 5, этаж 1, пом. 15	Контролирует и оказывает существенное влияние одно и то же лицо	26.02.2020	
66	АО «СОТОЛ ПРОЕКТ»	г. Москва, ул. Рочдельская, д. 11/5 стр. 2 этаж 3 пом. 12	Входит в группу лиц Общества (генеральным директором является Поляков А.В.)	26.02.2020	
67	ООО «КОЛТАЧ СОЛЮШНС»	г. Москва, тер. Сколково Инновационного Центра, ул. Нобеля, д. 7, эт/пом/раб 2/51/6	Контролирует и оказывает существенное влияние одно и то же лицо	23.09.2020	
68	Авдеев Алексей Павлович	РФ	Генеральный директор ООО «КОЛТАЧ СОЛЮШНС»	23.09.2020	
69	ООО «ТЕЛЕМИР»	г. Москва, ул. Угрешская, д. 2 стр. 25 ком. 84	Контролирует и оказывает существенное влияние одно и то же лицо	23.09.2020	
70	Амурцев Алексей Александрович	РФ	Генеральный директор ООО «ТЕЛЕМИР»	23.09.2020	

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

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

В следующей таблице представлены общие суммы операций по видам и группам связанных сторон:

Группа связанных сторон	Виды операций	Сумма операций (тыс. руб. без учета косвенных налогов)	
		За 2021	За 2020
Субъекты, способные контролировать или оказывать влияние на деятельность Общества	Дивиденды	(1076290)	(1029563)
	Реализация электроэнергии	2605685	1967153
	Приобретение услуг	(765)	(1800)
Субъекты, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и Общество	Реализация товаров, работ, услуг	43670	44025
	Обеспечения полученные*	8279	-
	Приобретение услуг	(3686)	(4523)

*Обеспечение обязательств по договорам субаренды нежилых помещений (в том числе банковская гарантия на сумму 7 552 тыс. руб., обеспечительный платеж в сумме 727 тыс. руб.).

В следующей таблице представлены денежные потоки по операциям со связанными сторонами по группам связанных сторон:

Группа связанных сторон	Показатель	Сумма денежных потоков (тыс. руб. без учета косвенных налогов)	
		За 2021	За 2020
Субъекты, способные контролировать или оказывать влияние на деятельность Общества	Денежные потоки от текущих операций:		
	- поступления денежных средств от продажи товаров, работ, услуг	2523256	1977303
	- платежи поставщикам за работы, услуги	(665)	(1566)
	Денежные потоки от финансовых операций:		
	- платежи на уплату дивидендов*	(1076290)	(1029563)
Субъекты, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и Общество	Денежные потоки от текущих операций:		
	- поступления денежных средств от продажи товаров, работ, услуг	65514	40454
	- платежи поставщикам за работы, услуги	(3686)	(4523)

*с учетом налога на доходы в виде дивидендов

В следующей таблице представлена информация о дебиторской и кредиторской задолженности по операциям со связанными сторонами по группам связанных сторон:

Группа связанных сторон	Виды операций	Вид задолженности	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
			На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Субъекты, способные контролировать или оказывать влияние на деятельность Общества	Реализация электроэнергии	Покупатели и заказчики	47714	-	-	-
		Авансы полученные	-	-	50588	93255
Субъекты, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и Общество	Реализация товаров, работ, услуг	Покупатели и заказчики	605	22316	-	-
		Авансы полученные	-	-	3752	-
		Прочая	-	-	727	-

Вся дебиторская и кредиторская задолженность по операциям со связанными сторонами является краткосрочной.

Резервы по сомнительным долгам в отношении связанных сторон на отчетную дату отсутствуют. Задолженность связанных сторон в отчетном периоде не списывалась. Долгов, нереальных для взыскания, по состоянию на отчетную дату за связанными сторонами не числится.

4.7 Информация по сегментам

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

Генеральный директор

ООО «РУСЭНЕРГОРЕСУРС»



Л.Д. Заикина

21 февраля 2022 г.