

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ЭСКБ-РАЗВИТИЕ»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения	3
1.1 Основные сведения об организации	3
1.2 Основные виды деятельности Общества	3
1.3 Органы управления и контроля Общества	3
2. Существенные аспекты учетной политики и раскрытие показателей.....	5
2.1 Основа составления	5
2.2 Активы и обязательства в иностранных валютах.....	5
2.3 Нематериальные активы.....	6
2.4 Основные средства, полученные в аренду	6
2.5 Материально-производственные запасы	6
2.6 Финансовые вложения.....	8
2.7 Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков.....	11
2.8 Денежные средства и эквиваленты.....	11
2.9 Уставный и добавочный капитал	12
2.10 Кредиторская задолженность.....	12
2.11 Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	12
2.12 Проценты к получению.....	15
2.13 Расход по налогу на прибыль.....	15
2.14 Информация о связанных сторонах	16
2.15 Информация по сегментам	19
2.16 Условные факты хозяйственной деятельности	19
2.17 События после отчетной даты	19
2.18 Информация о рисках хозяйственной деятельности.....	20

1. Общие сведения

Данные Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ЭСКБ-Развитие» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

В данных пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности, если не указано иное, стоимостные показатели указаны в тыс. руб.

1.1 Основные сведения об организации

Полное наименование Общества

Общество с ограниченной ответственностью «ЭСКБ - Развитие» (далее по тексту — Общество). Юридический адрес: 450068, г. Уфа, ул. Черниковская, 40.

Общество создано на основании решения единственного учредителя ООО «ЭСКБ» 14.06.2017, Протокола заседания ООО «ЭСКБ» от 14.06.2017 №11.

Общество зарегистрировано 23 июня 2017 года Межрайонной инспекцией Федерального налоговой службы №31 по Республике Башкортостан.

ИНН: 0273914980

КПП: 027301001

1.2 Основные виды деятельности Общества

Основным видом экономической деятельности Общества в 2021 году является «Торговля электроэнергией» (код ОКВЭД – 35.14).

1.3 Органы управления и контроля Общества

Наличие совета директоров предусмотрено п. 5 Устава Общества, однако данный орган управления фактически не избран, в связи с чем, согласно п. 7.1.4 Устава Общества решение, по всем вопросам, относящимся к компетенции совета директоров, вплоть до его избрания, принимается общим собранием участников.

Генеральный директор Общества:

- Травкин А.А. - с 01 января 2019 года по настоящее время на основании решения внеочередного общего собрания участников Общества №12/18 от 13 декабря 2018 года; №18/19 от 27 декабря 2019 года.

Состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года:

Ф.И.О.	Должность
Кравченко Д. В.	Аудитор дирекции аудита торговой деятельности Департамента аудита сбытовых активов и трейдинга Блока внутреннего аудита ПАО «Интер РАО».
Александров Д.С.	Аудитор Управления внутреннего аудита АО «Мосэнергосбыт».
Давыдкин Д.В.	Старший аудитор дирекции аудита розничной деятельности Департамента аудита сбытовых активов и трейдинга Блока внутреннего аудита ПАО «Интер РАО».

Списочная численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2021 г. составила 3 человека (на 31.12.2020 г. — 4 человека).

Ведение бухгалтерского учета Общества осуществляется ООО «Интер РАО — Управление сервисами» в соответствии с договором возмездного оказания услуг № Д/УС/01/12960 от 07.09.2020.

2. Существенные аспекты учетной политики и раскрытие показателей

2.1 Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 106н., Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина от 29.07.1998 г. № 34н., приказа Минфина РФ от 02.07.2010 года №66н «О формах бухгалтерской отчетности организации».

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом № 4 от 31 декабря 2020 года.

Согласно изменениям в учетную политику Общество применяет начиная с 01.01.2021 года федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. № 208н.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021 году не возникало.

Активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому. Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактам.

2.2 Активы и обязательства в иностранных валютах

В бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствуют денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

2.3 Нематериальные активы

В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с п.28 ПБУ 14 /2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

По состоянию на 31.12.2021 г. остаточная стоимость нематериальных активов составила 30 тыс. руб., на 31.12.2020 г. — 52 тыс. руб., на 31.12.2019 г. — 43 тыс. руб.

2.4 Основные средства, полученные в аренду

В составе арендованных основных средств числится административное здание, расположенное по адресу г. Уфа, ул. Черниковская, 40. Сумма арендной платы (без НДС 20 %) составляет 2943 руб. 06 коп. в месяц.

В соответствии с п.11 ФСБУ 25/2018 Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом.

2.5 Материально-производственные запасы

Бухгалтерский учет материально - производственных запасов (далее — МПЗ) осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019, утвержденным приказом Минфина от 15.11.2019 №180 н. МПЗ оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение за исключением НДС и других возмещаемых налогов. При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии (в том числе внутреннем перемещении), их оценка производится по среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка).

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в таблице 1.

Запасы Обществом в залог в 2021 году не передавались.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		Себестоимость	Величина резерва	Поступление и затраты	выбыло		Убытков снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего, в том числе:	за 2021 год			125391	(125391)				x	
	за 2020 год			113 728	(113 728)				x	
Сырье и материалы	за 2021 год									
	за 2020 год									
Прочие материалы	за 2021 год									
	за 2020 год									
Товары для перепродажи	за 2021 год			125391	(125391)					
	за 2020 год			113 728	(113 728)					

2.6 Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов. Выбытие финансовых вложений производится по учетной стоимости.

В соответствии с п. 3 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» к финансовым вложениям относятся инвестиции Общества в:

- государственные и муниципальные ценные бумаги;
- ценные бумаги других организаций. в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя);
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ);
- предоставленные другим организациям займы (за исключением предоставленных другим организациям беспроцентных займов);
- депозитные вклады в кредитных организациях (за исключением беспроцентных);
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании доходных договоров уступки права требования;
- вклады организации-товарища по договору простого товарищества.

Единица бухгалтерского учета финансовых вложений зависит от вида финансовых вложения и определяется следующим образом:

по акциям акционерных обществ — количество акций какого эмитента в аналитике выпусков;

- по участию в уставном (складочном) капитале — процент участия Общества в уставном (складочном) капитале дочернего/зависимого общества;

по займам выданным — договоры займа, характеризующиеся сроком возврата и ставкой;

- по приобретенным правам требования — договоры на приобретение прав требования: по облигациям — облигации одного эмитента, одной серии выпуска (транша);

- депозит — по депозитной сделке (под депозитной сделкой для целей настоящего пункта понимается размещение денежных средств на

конкретном депозитном счете);

- по прочим финансовым вложениям - отдельный объект вложений, оформленный самостоятельным договором.

Информация об участии Общества в уставных капиталах других организаций с указанием доли владения по состоянию на 31 декабря 2021 года:

Наименование	Доля участия в капитале	Величина финансового вложения на 31.12.2021	Резерв под обесценение на 31.12.2021	Величина вложения за минусом резерва на 31.12.2021
ООО «Энергосбыт Волга»	99,64%	249 100		249 100
ООО «Северная сбытовая компания»	1,00%	7 000		7 000
ООО «Объединенный расчетный центр»	1,00%	100		100
Итого вклады в уставный капитал		256 200		256 200

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода финансовых вложений представлена в таблице 2.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался. Финансовые вложения, находящиеся в залоге, отсутствуют.

2.Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	Накоплен ная коррекци ровка	поступило	(погашено) списано		прочие изменения	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					Первоначаль ная стоимость	Накоплен ная коррекци ровка			
Долгосрочные- всего	за 2021 год	287 371	-	16251	-	-	-	303623	-
	за 2020 год	259 408	-	27 963	-	-	-	287 371	-
Предоставленные займы	за 2021 год	31 171	-	16251	-	-	-	47 423	-
	за 2020 год	3 208	-	27 963	-	-	-	31 171	-
Вклады в уставные капиталы	за 2021 год	256 200	-	-	-	-	-	256200	-
	за 2020 год	256 200	-	-	-	-	-	256 200	-
Финансовые вложения - ИТОГО	за 2021 год	287371	-	16254	-	-	-	303623	-
	за 2020 год	259 408	-	27 963	-	-	-	259408	-

2.7 Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков

В соответствии с п. 19 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» дебиторская задолженность отражается в бухгалтерской отчетности с разделением на краткосрочную (установленный срок погашения которой не более 12 месяцев от даты составления годовой (промежуточной) бухгалтерской отчетности) и долгосрочную (установленный срок погашения которой составляет более 12 месяцев от даты составления годовой (промежуточной) бухгалтерской отчетности).

Наличие на начало и конец отчетного периода дебиторской задолженности:

Вид задолженности	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	49	34
Расчеты с покупателями и заказчиками	35	11656	10695
Расчеты с прочими дебиторами	8865	4900	977
Задолженность по налогам и взносам	0	163	598
Итого по строке 1230 «Дебиторская задолженность»	8900	16768	12304

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

2.8 Денежные средства и эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	54	61	70 360
Денежные эквиваленты (краткосрочные займы со сроком возврата до 3 мес.)	2 163 683	1 623 494	1 530 000
Итого по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	2 163 737	1 623 555	1 600 360

Недоступных денежных средств и их эквивалентов, а также ограничений для использования Обществом на 31.12.2021 г. нет.

В составе денежных средств и денежных эквивалентов отражены краткосрочные займы, выданные ПАО «Интер РАО» в сумме 2 163 683 тыс. руб. (Примечание 2.16).

Эквиваленты денежных средств:

Наименование	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
ИНТЕР РАО ПАО	2163683	1 623 494	-
Ф-Л БАНКА ГПБ (АО) В Г.УФЕ	-	-	1 530 000

Итого денежные эквиваленты	2163683	1 623 494	1 530 000
----------------------------	---------	-----------	-----------

Величина денежных потоков от текущих, инвестиционных и финансовых операций представлена в отчете о движении денежных средств (форма №4 бухгалтерской отчетности).

Денежные потоки отражены в отчете за минусом косвенных налогов (НДС) в составе поступлений от покупателей и платежей поставщикам.

2.9 Уставный и добавочный капитал

Учет информации о состоянии и движении уставного капитала ведется на счете 80 «Уставный капитал». Уставный капитал полностью оплачен.

Участник Общества	Доля владения, % на 31.12.2021 г.	Номинальная стоимость доли на 31.12.2021 г.
ООО «ЭСКБ»	99,9%	1 658 340
ООО «Актив-Энергия»	0,1%	1 660
Итого по строке 1310 «Уставный капитал»	100,0%	1 660 000

В 2021 году получен вклад в имущество Общества в размере 500 000 тыс. руб., не связанный с увеличением уставного капитала.

2.10 Кредиторская задолженность

В соответствии с п. 19 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» кредиторская задолженность отражается в бухгалтерской отчетности с разделением на краткосрочную (установленный срок погашению которой не более 12 месяцев от даты составления годовой (промежуточной) бухгалтерской отчетности) и долгосрочную (установленный срок погашению которой составляет более 12 месяцев от даты составления годовой (промежуточной) бухгалтерской отчетности).

Наличие на начало и конец отчетного периода кредиторской задолженности:

Вид задолженности	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	99	9 556	8 844
Задолженность по налогам и взносам	621		
Задолженность по оплате труда	-		
Итого по строке 1520 «Кредиторская задолженность»	720	9 556	8 844

2.11 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием

услуг.

Доходы от обычной деятельности признаются:

- при реализации электроэнергии/мощности на оптовом рынке элекгической энергии покупателям (операции осуществляются непрерывно) — ежемесячно по состоянию на конец отчетного месяца, в котором фактически состоялась поставка (отпуск) электроэнергии/мощности покупателю;

- при реализации электроэнергии на розничном рынке электроэнергии, теплоэнергии, теплоносителя и т.п. продукции/товаров, поставка которых покупателям (потребителям) осуществляется непрерывно — ежемесячно по состоянию на конец отчетного месяца, в котором фактически состоялась поставка (отпуск) данной продукции/товаров покупателю (произошло потребление потребителями);

- при продаже товаров, продукции с использованием услуг логистической организации — на дату передачи товаров, продукции покупателям, указанную в отчете логистической организации о передаче покупателям товаров, объединенных в заказ;

при продаже прочих товаров, продукции — по мере перехода права собственности на товары, готовую продукцию к покупателям.

- при выполнении работ, оказании услуг (в том числе отдельных этапов работ(услуг), предусмотренных договором), имеющих материальный результат — на дату принятия результатов работ (услуг), которая либо соответствует дате документа, подтверждающего приемку результатов этих работ (услуг), либо соответствует иной дате, указанной при подписании документа. При этом в общем случае, акт приема-передачи работ (услуг) должен быть составлен на дату готовности исполнителя к передаче результатов выполненных работ (услуг), т.е. дата составления акта приема-передачи выполненных работ (услуг) должна соответствовать дате его подписания со стороны исполнителя.

при оказании услуг, не имеющих материального результата - датой реализации услуг признается день завершения оказания этих услуг (для ежедневных (длящихся) услуг доходы признаются ежемесячно по состоянию на конец отчетного месяца).

Прочими доходами признаются доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности.

Информация о выручке от продажи товаров, продукции, услуг (за Минусом НДС), себестоимости проданных товаров, продукции, услуг:

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
Выручка, в том числе:	137 095	124 355
от реализации электроэнергии	137 095	124 355
Себестоимость, в том числе:	(125 391)	(113 728)
покупная электроэнергия и мощность	(125 391)	(113 728)

К коммерческим расходам в соответствии с Методикой формирования себестоимости произведенной и реализованной продукции, работ, услуг, расходов, связанных с продажей товаров Общества, отражаются расходы по организации покупки и реализации электроэнергии/мощности (услуги по прогнозу потребления, агентское вознаграждение, услуги инфраструктурных организаций по диспетчеризации, услуги сетевых компаний, услуги в рамках договора комплексного оказания услуг на ОРЭМ, коммерческие потери и т.д.).

Информация о расходах по элементам затрат:

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
Затраты на производство в т.ч.:	(125391)	(113 728)
на покупку электроэнергии и мощности	(125391)	(113 728)
услуги по передаче мощности		
Итого по строке 2210 «Коммерческие расходы»:	(13 840)	(12 721)
Оплата услуг по транспортировке эл. энергии	(11 191)	(10 080)
Оплата членского взноса	(2 124)	(2 048)
Агентское вознаграждение	(197)	(188)
Амортизация	(22)	(5)
Прочие	(306)	(400)
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы»:	(2 064)	(1834)
Затраты на оплату труда	(787)	(1 005)
Отчисления на социальные нужды	(236)	(302)
Услуги сторонних организаций	(372)	(385)
Командировочные расходы	-	(3)
Прочие	(669)	(139)

2.12 Проценты к получению

Проценты к получению представляют собой проценты по неснижаемым остаткам денежных средств на расчетных счетах, проценты по выданным займам.

2.13 Расход по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. Величина текущего налога соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	71 881	68 855
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	14377	13 771
Не принимаемые постоянные разницы		
Расход по отложенному налогу на прибыль	7	8
Текущий налог на прибыль	14370	13 779

В бухгалтерском балансе отражается свернутая сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в качестве внеоборотных активов или долгосрочных обязательств (кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы).

Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения. Отложенный налог на прибыль

обусловлен возникновением (погашением) временные разниц в отчетном периоде.

2.14 Информация о связанных сторонах

В ходе своей обычной деятельности Общество совершает операции с предприятиями, являющимися связанными сторонами в соответствии с российским законодательством.

Российская Федерация через государственные агентства и прочие организации напрямую и косвенно контролирует и оказывает существенное влияние на значительное число предприятий.

По состоянию на 31.12.2021 г. основными связанными сторонами Общества являются компании, которые входят в Группу «ИНТЕР РАО».

Связанными сторонами, кроме компаний группы Интер РАО являются:

ООО ЭСКБ – учредитель с долей 99,9%

а также

ООО «ЭСВ» - Общество владеет долей 99, 64%

Полный список связанных сторон по состоянию на 31.12.2021 года представлен на сайте: <https://www.interrao.ru/investors/disclosure/affiliates/2020.php>

Состав дочерних и зависимых обществ, лиц входящих в ключевой управленческий персонал приведен этом разделе и в разделе 1.2 данных пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Суммы операций и остатки расчетов со связанными сторонами раскрываются по отдельности для следующих групп связанных сторон, имеющих различный характер взаимоотношений с Обществом:

- основное хозяйственное общество (ООО «Энергетическая сбытовая компания Башкортостана»);
- компании группы Интер РАО.

Продажи связанным сторонам:

Выручка от продажи связанным сторонам составила (без НДС):

Наименование связанной стороны	За 2021 год	За 2020 год
Компании группы Интер РАО	8143	-
Основное хозяйственное общество		
Итого по связанным сторонам	8143	-

Закупки у связанных сторон:

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных

связанными сторонами, составила:

Наименование связанной стороны	За 2021 год	За 2020 год
Компании группы Интер РАО	10133	4 472
Основное хозяйственное общество		69
Итого по связанным сторонам	10133	4 541

Состояние расчетов со связанными сторонами

Задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами (без НДС)	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Дебиторская задолженность			
Основное хозяйственное общество			
Компании группы Интер РАО	35		
Итого по связанным сторонам	35		
Кредиторская задолженность			
Основное хозяйственное общество	7	6	6
Компании группы Интер РАО	41	302	256
Итого по связанным сторонам	48	308	262

Займы, выданные связанным сторонам

Информация об остатках по займам выданным приведена в таблице без учета процентов:

Наименование связанной стороны	Срок возврата	Остаток займа на 31.12.2021	Остаток займа на 31.12.2020	Остаток займа на 31.12.2019
Компании группы Интер РАО:				
ООО «ЕИРЦ РБ»	31.10.2026	47 423	31 171	3 208
ПАО «Интер РАО»	кэшпуллинг	2 163 683	1 623 494	-

За 2021 год доходы по процентам по займам, выданным связанным сторонам, составили 75 926 тыс. руб. (за 2020 год — 41 878 тыс. руб.). Задолженность по процентам по займам выданным связанным сторонам на 31 декабря 2021 года составила 8 843 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года - 4 876 тыс. руб.).

Вложения Общества в уставные капиталы других организаций

Информация об участии Общества в уставных капиталах других организаций с указанием доли владения:

Наименование	Доля участия в капитале	Величина финансового вложения на 31.12.2021	Резерв под обесценение на 31.12.2021	Величина вложения за минусом резерва на 31.12.2021
Компании группы Интер РАО:				
ООО «Энергосбыт Волга»	99,64%	249 100		249 100
ООО «Северная сбытовая компания»	1,00%	7 000		7 000
ООО «Объединенный расчетный центр»	1,00%	100		100
Итого вклады в уставные капиталы		256 200		256 200

Движение денежных средств между связанными сторонами:

Наименование показателя	Код строки	За 2021 год	За 2020 год
Денежные потоки от текущих операций			
поступление от продажи продукции, товаров, работ	4111	8143	
- основное хозяйственное общество			
— компании группы Интер РАО		8143	
платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	10 133	(4 495)
- основное хозяйственное общество			(69)
- компании группы Интер РАО		10 133	(4 426)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Платеж в связи с приобретением акций других организаций(долей\участия)	4222		
- основное хозяйственное общество			
- компании группы Интер РАО			
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	16 251	27964
- основное хозяйственное общество			
- компании группы Интер РАО		16 251	27 964

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу.

Сумма оплаты труда, включая отчисления на страховые нужды управленческого персонала в 2021 г. составила 411 тыс. руб., в 2020 г. - 406 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу не предоставлялись.

Операции с прочими связанными сторонами

Российская Федерация через Федеральное агентство по управлению государственным имуществом и иные органы государственной власти контролирует деятельность ПАО «Интер РАО».

Российская Федерация через государственные институты и прочие организации напрямую и косвенно контролирует и оказывает существенное влияние на значительное число предприятий (совместно именуемых «предприятия, связанные с государством»). Общество совершает с данными предприятиями операции по покупке электроэнергии. Покупка электроэнергии на оптовом рынке электроэнергии и мощности у предприятий, связанными с

государством, составляют значительную часть операций Общества.

2.15 Информация по сегментам

Общество осуществляет деятельность в одном географическом регионе, в одной отрасли, для видов деятельности характерны одинаковые риски и доходность, вследствие чего устанавливается единый отраслевой и географический отчетный сегмент «распределение электрической энергии». В соответствии с критериями, установленными ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденным приказом Министерства Финансов РФ от 08.11.2010 №143н, Общество не раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию по сегментам.

2.16 Условные активы и условные обязательства отсутствуют.

Условные обязательства и условные активы на 31 декабря 2021 года отсутствуют.

2.17 События после отчетной даты

События после отчетной даты, существенно влияющие на показатели бухгалтерской (финансовой отчетности), отсутствуют.

2.19 Информация в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Организация планирует продолжать непрерывно свою деятельность на протяжении 12 месяцев после отчетной даты.

В 2021 году на мировую экономику негативно повлияла пандемия коронавируса (COVID-19).

Принимая во внимание масштаб условий COVID-19 и их потенциальную значимость для многих организаций, руководство Общества подтверждает, что выявленные события не способны оказать влияние на восприятие информации, представленной в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2021 год.

Возможные события после отчетной даты, связанные с распространением новой коронавирусной инфекции, которые могут потребовать корректировки бухгалтерской отчетности или раскрытия в ней дополнительной информации, отсутствуют.

Нам не известна информация о событиях и условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности организации продолжать

свою деятельность непрерывно

2.20 Информация о рисках хозяйственной деятельности

Операционная среда

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускает возможность разных толкований.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовые, правовые, страновые и региональные, репутационные и другие).

Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Страновые и региональные риски

Экономика России, как и мировая экономика, не защищена от рыночных спадов и замедления экономического развития в других странах мира.

Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика в Республике Башкортостан (Приволжский федеральный округ РФ). В настоящее время практически вся сумма доходов приходится на доходы, полученные от реализации электроэнергии в Тульской области.

По мнению руководства Общества, ухудшение политической ситуации в данных регионах маловероятно. Риски, связанные с географическими особенностями региона, в том числе повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью, не оказывают существенного влияния на Общество, поскольку регионы деятельности компании мало подвержены таким рискам.

Правовые риски

Общество не осуществляет экспорт товаров, работ и услуг. В связи с этим правовые риски, связанные с деятельностью Общества, описываются только для внутреннего рынка.

Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства.

Риски, связанные с изменением валютного и таможенного законодательства

Резкое изменение законодательства в валютном регулировании и контроле не отразится на деятельности Общества, так как вся сумма его инвестиционных и операционных расходов номинирована в национальной валюте и не относится к расчетам с иностранными поставщиками. В этих условиях Общество слабо подвержено рискам, связанным с изменением валютного законодательства.

Изменение правил таможенного контроля и пошлин не несет для деятельности Общества никаких рисков, так как Общество не осуществляет внешнеторговых операций.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Как и любой иной субъект хозяйственной деятельности, Общество является участником налоговых отношений. Руководство Общества считает, что компания в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся ее деятельности. что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с налоговыми органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Риски, связанные с текущими судебными процессами, в которых участвует Общество

В течении отчетного периода Общество не участвовало в судебных процессах, результат которых мог бы существенно отразиться на деятельности Общества.

Финансовые риски

Финансовое состояние Общества устойчиво к изменению валютного курса, поскольку вся сумма расходов компании номинирована в рублях, а доходы не привязаны к валютному курсу, вероятность возникновения существенных финансовых рисков отсутствует.

Риск ликвидности

Подход Общества к управлению ликвидностью состоит в том, чтобы, по мере возможности, обеспечить уровень ликвидности, достаточный для своевременного погашению обязательств как в нормальных, так и в сложных условиях.

Кредитные риски

Общество не имеет кредитной истории. Однако, в случае усугубления кризисных явлений на рынке Общество может быть подвержено риску несвоевременных расчетов за поставленную электроэнергию.

Генеральный директор

Травкин А.А.

«31» января 2022 года.

