

## **ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД**

### **1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

#### **Краткая информация об Обществе**

Общество с ограниченной ответственностью «ГлавЭнергоСбыт» («Общество») зарегистрировано 30 мая 2006 года за основным государственным регистрационным номером 1067746647583.

Офис Компании зарегистрирован по следующему адресу: 115054, Российская Федерация, г. Москва, ул. Дубининская, дом 53, строение 5, этаж 3, помещение 8, часть комнаты № 10.

#### **Сведения об изменениях и дополнениях, внесенных в Устав Общества и зарегистрированных в установленном порядке**

В 2021 году в Устав Общества были внесены изменения в связи с исключением положений об избрании и порядке работы ревизионной комиссии.

#### **Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества и участниках Общества, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного капитала**

Уставный капитал Общества составляет 1 000 тыс. руб.

Единственным участником Общества, владеющим 100% долей уставного капитала, является Акционерное общество «Сибирская Угольная Энергетическая Компания» (АО «СУЭК»), расположенное по адресу: Российская Федерация, г. Москва, ул. Дубининская, дом 53, строение 7.

#### **Филиалы Общества**

В отчетном периоде Общество имело филиалы:

- Филиал в республике Бурятия, расположенный по адресу: Российская Федерация, Республика Бурятия, Мухоршибирский район, поселок Саган-Нур; (прекращение деятельности филиала 23.09.2021 г. в связи с ликвидацией филиала);
- Филиал в г. Ленинск-Кузнецкий, расположенный по адресу: Российская Федерация, Кемеровская область, г. Ленинск-Кузнецкий, ул. Васильева, д. 1.

#### **Численность работающих за отчетный период**

Численность на 31 декабря 2021 года составила 6 человек (на 31 декабря 2020 года – 14 человек).

#### **Сведения об органах управления**

До 31 января 2021 года руководство текущей деятельностью Общества осуществлялось единоличным исполнительным органом – Генеральным директором Даниловым Антоном Евгеньевичем.

С 1 февраля 2021 года решением единственного участника от 26 января 2021 года Генеральным директором Общества избран Лавров Кирилл Александрович.

В состав Совета директоров Общества в 2021 году входили:

- Козлов Иван Евгеньевич – Председатель Совета директоров – директор по рынкам электроэнергетики и мощности ООО «СГК»;
- Данилов Антон Евгеньевич – директор по работе на энергорынках ООО «СГК»;
- Лавров Кирилл Александрович – начальник управления финансово-договорного сопровождения на ОРЭМ ООО «СГК»;
- Мутыгуллин Альберт Вакильевич – начальник управления – главный механик управления ремонтами и сервисными предприятиями АО «СУЭК»;
- Трубицын Кирилл Андреевич – директор по юридическим вопросам и комплаенс процедурам ООО «СГК».

В состав Ревизионной комиссии Общества до 8 апреля 2021 года входили:

- Абдусаламов Роман Вениаминович – заместитель руководителя по развитию экспертизы и проектному аудиту службы внутреннего аудита АО «СУЭК»;
- Ганцев Илья Васильевич – ведущий специалист службы внутреннего аудита АО «СУЭК»;
- Силаев Василий Анатольевич – главный специалист службы внутреннего аудита АО «СУЭК».

С 8 апреля 2021 года ревизионная комиссия не формируется в соответствии с Уставом Общества.

#### **Основные виды деятельности**

Основными видами деятельности Общества в 2021 году являлись покупка и реализация электрической энергии на оптовом и розничном рынках электрической энергии и мощности потребителям.

#### **Курсы валют, установленные для пересчета стоимости активов и обязательств на конец отчетного периода, выраженных в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях**

Для пересчета в рубли стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, используются официальные курсы иностранных валют, установленные Центральным Банком РФ.

Следующие обменные курсы иностранных валют к российскому рублю действовали на 31 декабря (в рублях):

|                      | <b>Доллар США</b> | <b>Евро</b> |
|----------------------|-------------------|-------------|
| 31 декабря 2021 года | 74,2926           | 84,0695     |
| 31 декабря 2020 года | 73,8757           | 90,6824     |

#### **Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества**

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие.

Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками, и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Отчетность не содержит исчерпывающего описания всех рисков, которые могут повлиять на деятельность Общества. Ниже описываются основные риски, которые могут существенным образом повлиять на деятельность Общества, его финансовое положение, операционные и финансовые результаты.

В связи с пандемией коронавируса (COVID-19) руководство Общества проводит мониторинг и оценку текущей ситуации, влияние ее на текущую деятельность. По мнению руководства Общества применяемые и предполагаемые меры по предотвращению, содержанию и подавлению ее распространения, принимаемые Правительством Российской Федерации, а также руководством Общества, являются достаточными в сложившейся ситуации. Руководство не отмечает существенного сокращения деятельности и не ожидает его в будущем.

#### **Отраслевые риски**

Отраслевыми рисками, связанными с деятельностью Общества, являются риски уменьшения клиентской базы. Для минимизации данных рисков ведется активная работа по контролю и мониторингу действий энергосбытовых компаний-конкурентов Общества, расширение спектра услуг и сервисов, улучшение качества обслуживания потребителей в части предоставления услуг по оптимизации энергопотребления.

### **Финансовые риски**

Общество в своей деятельности, включая инвестиционную, пользуется собственными средствами. Отсутствуют договоры кредитов и займов, что исключает риски неблагоприятного изменения процентных ставок по долговым обязательствам. Кроме того, у Общества отсутствуют обязательства по предоставлению обеспечения третьим лицам, в том числе в форме залога, гарантий или поручительств.

Общество не является экспортером и не зависит от импорта, в связи с этим на его деятельность и ликвидность не влияют изменения курсов иностранных валют.

### **Правовые риски**

Правовые риски включают в себя следующие возможные негативные последствия:

- несоблюдение требований нормативных правовых актов и заключенных договоров;
- правовые ошибки при осуществлении деятельности.

В Обществе ведется непрерывный мониторинг изменения законодательства, проводится информирование персонала по возможным негативным событиям вследствие его изменения. Правовые риски в Обществе отнесены к группе приемлемых рисков.

В целом за рассматриваемый период влияние рисков на деятельность Общества было несущественным благодаря работе по управлению рисками и минимизации их влияния.



## **2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

Учетная политика Общества на 2021 год была разработана и бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями: имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики.

### **2.1. Дебиторская задолженность**

Оценка дебиторской задолженности производится с учетом резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам формируется по просроченной дебиторской задолженности: при отсутствии оплаты от контрагента свыше 60 дней – резерв формируется в размере 50% от суммы задолженности; при отсутствии оплаты свыше 180 дней – резерв формируется в размере 100% от суммы задолженности. В формировании резерва не участвует просроченная дебиторская задолженность по контрагенту, по которому имеется встречная кредиторская задолженность на соответствующую сумму.

### **2.2. Денежные средства и их эквиваленты**

В состав денежных средств и денежных эквивалентов включаются: денежные средства в кассе, на расчетных, валютных, а также специальных счетах в банках, переводы в пути, депозитные вклады сроком не более трех месяцев.

### **2.3. Займы и кредиты**

Затраты по займам, непосредственно относящиеся к приобретению, строительству или производству инвестиционных активов, включаются в стоимость этих активов до момента принятия актива к бухгалтерскому учету в качестве объекта основного средства, либо момента ввода объекта в эксплуатацию (в зависимости от того, какое событие имело место ранее).

Все прочие затраты по займам признаются в составе отчета о финансовых результатах в том отчетном году, когда они были понесены.

Дополнительные расходы, связанные с привлечением кредитов и займов, включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока действия договора.

### **2.4. Отложенные налоги и налог на прибыль**

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе свернуто, кроме случаев, когда законодательством РФ о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства на начало и конец периода определяются Балансовым способом, который предусматривает определение временных разниц на начало и конец отчетного периода путем сравнения балансовой стоимости активов и обязательств с их стоимостью, которая будет учитываться при расчете налога на прибыль.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете в отношении условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, постоянного налогового расхода (дохода) и изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за отчетный период.

### **2.5. Выручка**

Основным видом доходов от обычных видов деятельности является выручка от продажи электрической энергии (мощности).

Выручка от реализации представляет собой общую стоимость электрической энергии, проданной покупателям, без учета налога на добавленную стоимость, и отражается при соблюдении всех следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- работа принята заказчиком, услуга оказана;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества;
- расходы, которые были понесены или будут понесены в связи с данной операцией, могут быть определены.

#### **2.6. Расходы от обычных видов деятельности**

Расходами по обычным видам деятельности являются:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- коммерческие расходы.

#### **2.7. Способ признания коммерческих расходов**

Коммерческие расходы полностью признаются в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и включают в себя услуги по передаче покупной электроэнергии, расходы на оплату труда, на аренду, содержание помещений и прочие аналогичные затраты.

#### **2.8. Раскрытие информации о прочих доходах и расходах в отчетности**

Прочие доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, в отчете о финансовых результатах отражаются свернуто.

#### **2.9. Связанные стороны**

Операции со связанными сторонами указаны в отчетности без учета налога на добавленную стоимость.

Сальдо расчетов со связанными сторонами отражается в отчетности с учетом налога на добавленную стоимость.

#### **2.10. Отчет о движении денежных средств**

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по курсу валюты к рублю, установленному Центральным банком РФ на дату платежа.

**ООО «ГлавЭнергоСбыт»**

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчётности за 2021 год

В тысячах рублей, если не указано иное

**3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ****3.1. Основные средства**

По состоянию на 31 декабря 2021 года на забалансовом счете Общества числятся арендованные основные средства на сумму 34 374 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года – 38 971 тыс. руб.).

**3.2. Дебиторская задолженность**

|                                   | 2021           | 2020           |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Покупатели и заказчики            | 513 850        | 629 561        |
| Авансы выданные                   | 113            | 12 568         |
| Прочая дебиторская задолженность  | 17 011         | 4 362          |
| Расчеты с бюджетом                | 8 721          | —              |
| Начисленные проценты по депозитам | 2 498          | 103            |
| <b>Итого до вычета резервов</b>   | <b>543 422</b> | <b>646 594</b> |
| Резерв под снижение стоимости     | (1 229)        | (648)          |
| <b>Итого</b>                      | <b>542 193</b> | <b>645 946</b> |

**3.3. Заемные средства**

|                                       | Срок погашения | Валюта | 2021          | 2020           |
|---------------------------------------|----------------|--------|---------------|----------------|
| <b>Краткосрочные заемные средства</b> |                |        |               |                |
| Сумма займа                           | 2022           | Рубль  | 85 817        | 180 983        |
| Сумма начисленных процентов           | 2022           | Рубль  | 155           | 1 568          |
| <b>Итого</b>                          |                |        | <b>85 972</b> | <b>182 551</b> |

**3.4. Кредиторская задолженность**

|                              | 2021           | 2020           |
|------------------------------|----------------|----------------|
| Поставщики и подрядчики      | 390 776        | 366 877        |
| Авансы полученные            | 63 489         | 45 313         |
| Задолженность перед бюджетом | —              | 9 175          |
| Прочие кредиторы             | 273            | 654            |
| <b>Итого</b>                 | <b>454 538</b> | <b>422 019</b> |

**3.5. Выручка**

|                           | 2021             | 2020             |
|---------------------------|------------------|------------------|
| Реализация электроэнергии | 6 726 177        | 4 002 184        |
| Реализация мощности       | —                | 1 983 432        |
| Прочие                    | 600              | —                |
| <b>Итого</b>              | <b>6 726 777</b> | <b>5 985 616</b> |

**3.6. Себестоимость продаж**

|                         | 2021             | 2020             |
|-------------------------|------------------|------------------|
| Покупная электроэнергия | 4 550 052        | 2 053 450        |
| Покупная мощность       | —                | 1 856 444        |
| <b>Итого</b>            | <b>4 550 052</b> | <b>3 909 894</b> |



**ООО «ГлавЭнергоСбыт»**

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

В тысячах рублей, если не указано иное

**3.7. Коммерческие расходы**

|                                               | <b>2021</b>      | <b>2020</b>      |
|-----------------------------------------------|------------------|------------------|
| Услуги по передаче покупной электроэнергии    | 2 088 676        | 1 989 228        |
| Оплата труда и отчисления на социальные нужды | 19 375           | 34 337           |
| Прочие                                        | 27 164           | 31 848           |
| <b>Итого</b>                                  | <b>2 135 215</b> | <b>2 055 413</b> |

**3.8. Прочие доходы**

|                                                        | <b>2021</b>  | <b>2020</b>  |
|--------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Прибыль прошлых лет                                    | 4 034        | —            |
| Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров | 1 610        | 331          |
| Возмещение причиненного ущерба                         | 8            | 1 998        |
| Доходы от реализации, списания осмновных средств       | 1            | —            |
| <b>Итого</b>                                           | <b>5 653</b> | <b>2 329</b> |

**3.9. Прочие расходы**

|                                                                                         | <b>2021</b>  | <b>2020</b>  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Резерв по сомнительным долгам                                                           | 702          | 796          |
| Услуги кредитных организаций                                                            | 59           | 54           |
| Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, обязательства по судебным искам | 35           | —            |
| Убыток прошлых лет                                                                      | —            | 368          |
| Социальные выплаты в пользу работников                                                  | —            | 354          |
| Расходы от списания задолженности                                                       | —            | 218          |
| Добровольные членские взносы в некоммерческие организации                               | —            | 200          |
| Вознаграждение Совету директоров и ревизионной комиссии                                 | —            | 140          |
| Прочие                                                                                  | 215          | 178          |
| <b>Итого</b>                                                                            | <b>1 011</b> | <b>2 308</b> |

**3.10. Налог на прибыль**

|                                                                                            | <b>2021</b>   | <b>2020</b>   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Прибыль до налогообложения, за исключением доходов от участия в других организациях</b> | <b>44 816</b> | <b>19 399</b> |
| Условный расход по налогу на прибыль                                                       | 8 963         | 3 880         |
| Постоянный налоговый расход                                                                | 1             | 267           |
| <b>Расход по налогу на прибыль</b>                                                         | <b>8 964</b>  | <b>4 147</b>  |
|                                                                                            | <b>2021</b>   | <b>2020</b>   |
| <b>Отложенный налог на прибыль, в т.ч.</b>                                                 | <b>(665)</b>  | <b>(13)</b>   |
| обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном период               | (665)         | 13            |
| <b>Текущий налог на прибыль</b>                                                            | <b>8 299</b>  | <b>4 160</b>  |

**3.11. Распределение прибыли**

В 2021 году Обществом была распределена и выплачена прибыль в размере 76 000 тыс. руб., в том числе по итогам деятельности за 2021 год – 31 000 тыс. руб., за счет прибыли прошлых лет – 45 000 тыс. руб. (в 2020 году Общество не осуществляло распределение и выплату прибыли).

**ООО «ГлавЭнергоСбыт»**

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

В тысячах рублей, если не указано иное

**3.12. Информация о связанных сторонах**

Основным хозяйственным обществом является АО «СУЭК».

По состоянию на 31 декабря 2021 года состав бенефициарных владельцев раскрыт на сайте основного хозяйственного Общества.

*3.12.1. Операции с основным хозяйственным обществом*

|                                               | 2021     | 2020    |
|-----------------------------------------------|----------|---------|
| Проценты к получению                          | 5 722    | 1 154   |
| Дивиденды к уплате                            | (76 000) | —       |
| Проценты к уплате                             | (7 058)  | (2 212) |
| Расходы на аренду имущества                   | (766)    | (2 299) |
| Расходы на приобретение товаров, работ, услуг | (534)    | (1 178) |

*3.12.2. Сальдо расчетов с основным хозяйственным обществом*

|                            | 2021     | 2020    |
|----------------------------|----------|---------|
| Дебиторская задолженность  | 2 508    | 113     |
| Займы полученные           | (85 972) | 182 551 |
| Кредиторская задолженность | (641)    | 1 621   |

*3.12.3. Денежные потоки от операций с основным хозяйственным обществом*

|                                                         | 2021        | 2020        |
|---------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Получение займов                                        | 3 065 502   | 1 531 894   |
| Поступления от возврата предоставленных займов          | 3 000 743   | 981 188     |
| Поступления процентов по займам                         | 3 327       | 1 051       |
| Возврат займов                                          | (3 160 668) | (1 350 911) |
| Предоставление займов                                   | (3 000 743) | (981 188)   |
| Уплата дивидендов                                       | (76 000)    | —           |
| Уплата процентов по займам                              | (8 471)     | (645)       |
| Платежи поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги | (2 136)     | (2 605)     |

*3.12.4. Операции с обществами, находящимися под общим контролем*

|                                               | 2021        | 2020      |
|-----------------------------------------------|-------------|-----------|
| Выручка от продажи электроэнергии и мощности  | 5 964 460   | 5 368 022 |
| Прочие доходы                                 | 360         | 107       |
| Расходы на приобретение товаров, работ, услуг | (1 411 907) | (983 237) |
| Расходы на приобретение услуг по управлению   | (13 500)    | (13 500)  |
| Расходы на аренду имущества                   | (584)       | (580)     |

*3.12.5. Сальдо расчетов с обществами, находящимися под общим контролем*

|                            | 2021      | 2020    |
|----------------------------|-----------|---------|
| Дебиторская задолженность  | 520 366   | 600 263 |
| Кредиторская задолженность | (238 302) | 162 437 |

*3.12.6. Вознаграждение основному управленческому персоналу за отчетный период*

|                                                                | 2021         | 2020         |
|----------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Оплата труда                                                   | 819          | 4 192        |
| Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи | 271          | 1 209        |
| Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде     | 76           | 680          |
| Вознаграждение членам Совета директоров и Ревизионной комиссии | —            | 20           |
| Иные вознаграждения                                            | —            | 1 515        |
| <b>Итого</b>                                                   | <b>1 166</b> | <b>7 616</b> |



#### **4. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

С 20 января 2022 года единственным участником Общества, владеющим 100% долей уставного капитала, стало Общество с ограниченной ответственностью «Сибирская генерирующая компания», расположенное 115054, Российская Федерация, город Москва, улица Дубининская, дом 53, строение 5, эт/пом/ком 2, V, 1.

Ввиду возросшей в феврале 2022 года геополитической напряженности и существенных рисков для экономики РФ произошли значительные колебания курсов валют и снижение стоимости российских активов на финансовых рынках. С учетом информации, доступной на данный момент, оценить последующее влияние названных событий на экономику РФ в целом и на ее отдельные отрасли не представляется возможным. Как следствие, возможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Компании с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе отсутствует.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ К.А.Лавров

28 февраля 2022 г.

