

Общество с ограниченной
ответственностью
«Евро-азиатская сбытовая
компания»

Пояснения к бухгалтерской
отчетности
за 2021 год

Оглавление

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	3
1.1. Общая информация. Виды деятельности.	3
1.2. Структура уставного (складочного) капитала, основные участники.	3
1.3. Информация об аудиторе.	4
2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА	4
2.1. Учетная политика.	4
3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ...5	5
3.1. БАЛАНС. Внеоборотные активы.	5
3.2. БАЛАНС. Запасы.	6
3.3. БАЛАНС. Дебиторская задолженность.	6
3.4. БАЛАНС. Уставный капитал.	6
3.5. БАЛАНС. Кредиты и займы.	6
3.6. БАЛАНС. Краткосрочная кредиторская задолженность.	7
3.7. ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ. Доходы и расходы Общества.	7
3.8. ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ. Прочие доходы и расходы Общества.	8
3.9. ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ. Налог на прибыль.	9
4. ДИВИДЕНДЫ.	9
5. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ	9
6. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ.	10
7. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	10
8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	10

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ЕАСК» за 2021 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Общая информация. Виды деятельности.

Общество с ограниченной ответственностью «Евро-азиатская сбытовая компания», ИНН 5904229756. Сокращенное наименование ООО «ЕАСК».

Свидетельство о государственной регистрации в Инспекции ФНС России по Свердловскому району г. Перми от 07.05.2010 г. за основным государственным регистрационным номером 1105904007560.

Место нахождения Общества в соответствии с уставными документами: Российская Федерация, Пермский край, город Пермь

Фактический адрес Общества: 614090, г.Пермь, ул. Емельяна Ярославского, 24, оф. 31

Основной целью деятельности Общества является получение прибыли.

Основными видами деятельности Общества являются:

- покупка электрической энергии на оптовом и розничных рынках электрической энергии (мощности);
- реализация (продажа) электрической энергии на оптовом и розничных рынках электрической энергии (мощности) потребителям (в том числе гражданам);
- иные виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации.

Общество не имеет филиалов и представительств, расположенных в других городах и территориально обособленных структурных подразделений, не являющихся филиалами и представительствами и не имеющими самостоятельного баланса.

Количество работников.

Списочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 составляла 1 человек.

Лица, входящие в состав органов управления Общества.

Органами управления Общества являются:

1. Высший орган управления – Общее собрание участников;
2. Единоличный исполнительный орган – Директор.

Коллегиальный исполнительный орган не сформирован – не предусмотрен Уставом.

Учредитель – ПАО «Пермэнергосбыт» ОГРН 1055902200353 ИНН 5904123809.

1.2. Структура уставного (складочного) капитала, основные участники.

Владельцы долей	Доля на 31.12.2021г.	
	Доля в УК, %	тыс.руб.
ПАО «Пермэнергосбыт»	100	100

1.3. Информация об аудиторе.

Аудитором ООО «ЕАСК» является Общество с ограниченной ответственностью «ЮКЕЙ-Аудит». Место нахождения: 614000, город Пермь, Советская, дом 67. Государственная регистрация: свидетельство о государственной регистрации юридического лица за основным государственным регистрационным номером 1155958066175.

Общество с ограниченной ответственностью «ЮКЕЙ-Аудит» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», Свидетельство о членстве № 7231, выдано 24.08.2015 г.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

2.1. Учетная политика.

Учетная политика на 2021г. утверждена Приказом №3 от 31.12.2017г.. Существенных изменений в учетную политику на 2021 год нет.

Учет основных средств в Обществе ведется в соответствии с ПБУ 6/01, утвержденным Приказом МФ РФ от 30.03.01 №26н.

Амортизация по объектам основных средств производится способом списания стоимости по сумме чисел лет срока полезного использования, исходя из сроков полезного использования этих объектов. Амортизация начисляется в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002г. №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» по объектам, принятым к учету после 01 января 2002 г.

Активы стоимостью не более 40000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Учет финансовых результатов ведется отдельно по каждому виду деятельности, предусмотренной уставом, доходы от которой поучаются регулярно.

Момент признания доходов и расходов определяется исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, что предполагает отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности Общества в том отчетном периоде, когда они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Затраты на производство и реализацию товаров, работ, услуг отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, когда они произведены. В том же периоде затраты на производство и реализацию товаров, работ, услуг признаются расходами в отчете о финансово-хозяйственной деятельности.

К прямым расходам, списываемым в себестоимость реализуемых товаров, работ, услуг и отражающихся в строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах относятся следующие виды расходов:

- а) со счета 20 «Основное производство» - покупная мощность;
- б) со счета 44 «Расходы на продажу»- услуги сетевой компании по транспортировке э/энергии, услуги по обеспечению системной надежности, иные услуги по организации и работе оптового, розничного рынков электрической энергии.

Введение в действие ФСБУ 5/2019 «Запасы» существенного влияния на отчетность не оказало.

В связи с вступлением в силу Приказа Минфина России от 17.09.2020 N 204н "Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" в 2022 году внесены следующие изменения в учетную политику Общества, но ввиду наличия только одного полностью амортизированного основного средства существенного влияния на будущую отчетность не окажет.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Существенные отступления от действующих в РФ правил бухгалтерского учета отсутствовали. Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствует.

В бухгалтерской отчетности за 2021 г. ООО «ЕАСК» раскрывает существенные показатели. Порядок формирования показателей бухгалтерской отчетности организацией согласно требованиям существенности отчетных данных означает, что каждый существенный показатель, способный повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской отчетности, представляется обособленно. Несущественные суммы аналогичного характера или назначения объединяются и не представляются отдельно. Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации и зависит, от оценки показателя, его характера, конкретных обстоятельств возникновения.

Существенной для целей раскрытия в бухгалтерской отчетности в ООО «ЕАСК» признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет не менее 5%. Под итогом соответствующих данных понимается: в форме № 1 – валюта баланса; в форме № 2 – величина доходов и расходов организации; в форме № 4 – общая сумма денежных поступлений (платежей) по каждому виду деятельности (текущей, инвестиционной, финансовой).

В пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности организация обязана раскрывать следующую информацию в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде:

- 1) характер ошибки;
- 2) сумму корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности - по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо;
- 3) сумму корректировки по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию (если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию);
- 4) сумму корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов.

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2021 году не выявлено.

3.1. БАЛАНС. Внеоборотные активы.

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010);

2. п. 32 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденного Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н (ред. от 24.12.2010).

В течение 2021 года обществом не приобретено новых основных средств. Амортизация накоплена в сумме 1328 тыс. руб., остаточная стоимость на 31.12.2021г. составляет 0,00 руб.

На забалансовом счете отражена стоимость арендованного имущества в сумме 24,6 тыс.руб.

3.2. БАЛАНС. Запасы.

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010).

2. ПБУ 5/01 "Учет материально-производственных запасов", утвержденного приказом Минфина России от 09 июня 2001 г. N 44 н. (в ред. от 25.10.2010)

Материально-производственные запасы на 31.12.2021г. составляют 22 тыс.руб., на 31.12.2020г. – 2 тыс.руб.

3.3. БАЛАНС. Дебиторская задолженность.

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010).

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества отражена дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Дебиторская задолженность на 31.12.2021 года является текущей и составляет 164 147 тыс. руб., на 31.12.2020 года составляла 143 369 тыс.руб. Рост дебиторской задолженности на 31.12.2021 г. обусловлен заключением новых договоров с потребителями в течении 2021 года.

По состоянию на 31.12.2021г. крупнейшими дебиторами являются ООО "Ловозерский ГОК" с задолженностью в размере 19 226 тыс.руб., ООО «ГЭК» с задолженностью в размере 20 684 тыс. руб. и ООО «СМЗ» с задолженностью в размере 112 366 тыс. руб.

Резерв по дебиторской задолженности не сформирован, сомнительная задолженность на 31.12.2021г. отсутствует.

3.4. БАЛАНС. Уставный капитал.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2021г. полностью оплачен и составляет 100 тыс. руб.

3.5. БАЛАНС. Кредиты и займы.

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010).

2. ПБУ 15/08 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н (ред. от 08.11.2010).

По статье 1510 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021 г. задолженность по займам и кредитам отсутствует.

3.6. БАЛАНС. Краткосрочная кредиторская задолженность.

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010).

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества. Кредиторская задолженность является текущей. На 31.12.2021г. кредиторская задолженность Общества составляет 129 039 тыс.руб., на 31.12.2020 – 115 555 тыс.руб. Рост показателя в 2021 году обусловлен увеличением обязательств Общества для обслуживания новых заключенных договоров с покупателями.

Крупнейшими кредиторами по состоянию на 31.12.2021г. является ОАО "Центр финансовых расчетов" в сумме 25 376 тыс. руб., ОАО «МРСК Урала» в сумме 39 344 тыс.руб., ПАО «РусГидро» в сумме 13 763 тыс. руб. , АО «Концерн Росэнергоатом» в сумме 16 758 тыс. руб..

3.7. ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ. Доходы и расходы Общества.

Информация в данном разделе в части доходов раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 21-23, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010);

2. п. 17-21 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н (ред. от 08.11.2010).

Информация в данном разделе в части расходов раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 21-23, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010);

2. п. 20-23, ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н (ред. от 08.11.2010).

Расшифровка основных статей доходов и расходов:

Показатель	2021г.	2020г.
ВЫРУЧКА КОМПАНИИ, в т.ч.:	2 345 993	1 794 871
Выручка от реализации электроэнергии	2 345 993	1 784 871
Себестоимость продаж, в т.ч.:	2 339 698	1 790 798
Покупная стоимость товаров (Электроэнергия)	880 476	573 750
Услуги сетевой компании	693 323	535 696
Посреднические услуги по покупке э/э~Услуги по организации оптовой торговли (АТС, ЦФР)	3 579	2 678
Мощность	762 320	678 674
Управленческие расходы, в т.ч.:	992	1 096
Страховые взносы	142	159
Оплата труда	471	526
Прочие расходы	379	411

3.8. ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ. Прочие доходы и расходы Общества.

Информация в данном разделе в части доходов раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 21-23, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010);

2. п. 17-21 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н (ред. от 08.11.2010).

Информация в данном разделе в части расходов раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 21-23, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010);

2. п. 20-23, ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н (ред. от 08.11.2010).

Расшифровка основных статей прочих доходов и расходов:

Статья	2021г.	2020г.
Проценты к получению	2 083	871
Прочие доходы, в том числе:	3 930	3 942
Доходы от применения санкций	3 930	3 942
Поступления по договорам уступки права требования		
Прочие расходы, в том числе:	2 221	2 121
Взносы в некоммерческие организации	2 124	2 048
Расходы и доходы от списания ДЗ	14	1
Расходы по договорам уступки права требования		
Прочие расходы	83	72

3.9. ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ. Налог на прибыль.

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 21-23, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010 № 142н, с изм. от 29.01.2018);

2. п. 23-25 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденного Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н (ред. от 20.11.2018 № 236н).

Величина налога на прибыль для целей налогообложения за 2021 год равна величине текущего налога на прибыль и составляет 2 244 тыс. руб.

4. ДИВИДЕНДЫ

В течении 2021 года распределения дивидендов за 2020 год не было.

5. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ

В рамках ведения хозяйственной деятельности ООО «ЕАСК» сталкивается с рядом существенных рисков. К рискам, связанным с деятельностью ООО «ЕАСК» относятся:

- возможный рост цен на электроэнергию, мощность, тарифов по передаче электрической энергии, мощности, что может привести к росту затрат предприятия, соответственно, снижению его рентабельности и возможности платить по своим обязательствам;

- возможный рост ставок по налогам, выплачиваемых предприятием в ходе своей деятельности может привести к увеличению расходов и снижению денежных средств, остающихся на предприятии на финансирование текущей деятельности и исполнения своих обязательств;

- изменение темпов инфляции. Увеличение темпов роста цен может привести к увеличению затрат за счет роста цен поставщиков, замедлению оборачиваемости запасов и активов. А увеличение затрат приведёт соответственно к росту цен продукции ООО «ЕАСК»;

- операционные риски – потенциальные потери компании, вызванные ошибками либо непрофессиональными (противоправными) действиями персонала компании. К операционным рискам также относят форс-мажорные риски (например, риски воздействия природных катастроф) в том числе репутационные риски;

- правовые риски могут возникнуть вследствие изменения государственного регулирования в области гражданского, налогового, валютного и таможенного законодательства;

- риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране.

Руководство ООО «ЕАСК» проводит постоянную оценку рисков и будет принимать своевременные меры по их снижению.

Компания осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации в Пермском крае. Российская экономика тесно связана с мировыми экономическими процессами и, как следствие, подвержена влиянию изменений в мировой экономике, снижению цен на нефть, колебаниям валютных курсов, а также ситуации с пандемией новой коронавирусной инфекции (COVID-19).

Распространение коронавирусной инфекции (COVID-19) не является существенным риском для снижения эффективности деятельности для Общества в период ограничений, так

как сфера деятельности Общества не является пострадавшей отраслью из-за COVID-19. Распространение коронавирусной инфекции не оказало существенное влияние на деятельность ООО «ЕАСК», не было сильных потерь в доходах или резкого увеличения расходов, в том числе не сказалось на деятельности Общества в виду отсутствия персонала.

Руководство организации оценило все угрозы, влияющие на непрерывность деятельности организации и планирует продолжать свою деятельность непрерывно как минимум в ближайшие 12 месяцев.

6. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ

По мнению руководства Общества судебных процессов, оказывающих существенного влияния на финансовое положение Общества нет.

7. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Прекращение деятельности в отчетном периоде отсутствует.

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

На дату составления отчетности Обществом исправительные записи и иные существенные события, происшедшие после отчетной даты и которые могли повлиять на финансовые результаты отчетного периода, отсутствуют.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга РФ и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России предпринял меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Все оценки в денежном выражении, раскрытые в настоящей Пояснительной записке, приведены в тысячах рублей.

Директор

3 марта 2022г.



А.С. Шелеманов