

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

Пояснения  
к бухгалтерской (финансовой)  
отчетности за 2021 год

г. Москва

# СОДЕРЖАНИЕ

1. Основные сведения .....	3
1.1. Общая информация .....	3
1.2. Основные виды деятельности .....	3
1.3. Филиалы и представительства Общества .....	5
1.4. Структура акционерного (складочного) капитала, основные акционеры (участники).....	8
1.5. Информация об органах управления .....	9
1.6. Сведения о дочерних и зависимых обществах .....	9
1.7. Информация об аудиторе .....	10
1.8. Информация об аффилированных лицах .....	10
2. Учетная политика. Общие принципы представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности .....	11
2.1. Учетная политика .....	11
2.2. Основные принципы представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности .....	12
2.3. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности .....	13
2.4. Информация о не применяемых в 2021 году положениях по бухгалтерскому учету .....	13
2.5. Инвентаризация .....	13
3. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса .....	14
3.1. Нематериальные активы .....	14
3.2. Основные средства .....	14
3.3. Прочие внеоборотные активы .....	15
3.4. Финансовые вложения .....	16
3.5. Запасы .....	16
3.6. Дебиторская, кредиторская задолженность .....	17
3.7. Прочие оборотные активы .....	17
3.8. Капитал .....	17
3.9. Информация об оценочных обязательствах .....	18
3.10. Порядок учета кредитов и займов .....	18
3.11. Прочие обязательства .....	18
4. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах .....	18
4.1. Информация о доходах Общества .....	18
4.2. Информация о расходах Общества .....	20
4.3. Отложенные налоговые активы и обязательства. Информация по расчетам по налогу на прибыль .....	21
5. Пояснения к отчету о движении денежных средств .....	22
6. Прочие пояснения к бухгалтерской отчетности .....	23
6.1. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности (активах и обязательствах).....	23
6.1.1. Обеспечения обязательств и платежей выданные .....	23
6.1.2. Обеспечения обязательств и платежей полученные .....	24
6.2. Информация о связанных сторонах .....	25
6.3. Данные об использованных энергетических ресурсах .....	32
6.4. Информация об экологической деятельности Общества .....	32
6.5. Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества .....	32
6.5.1. Отраслевые риски .....	33
6.5.2. Правовые риски .....	33
6.5.3. Финансовые риски .....	34
6.5.4. Репутационные риски .....	37
6.5.5. Внутренние риски .....	37
6.5.6. Страновые и региональные риски .....	38
6.5.7. Прочие риски .....	39
6.6. События после отчетной даты .....	39
6.7. Непрерывность деятельности .....	42

Данные пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год (далее – Пояснения) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Энергосбытовая компания «Восток» (далее Общество) за 2021 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации. Все представленные числовые данные указаны в тыс. руб.

## 1. Основные сведения

### 1.1. Общая информация

Общество зарегистрировано ГУ Московская регистрационная палата 19.12.2001 за №002.070.943.

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

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

ИНН: **7705424509**

Основной  
государственный  
регистрационный номер: **1037739123696**

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

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

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

Учредительным документом Общества является Устав.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.19	На 31.12.20	На 31.12.21
1984	2161	2106

### 1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества являются:

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

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



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

### 1.3. Филиалы и представительства Общества

В соответствии с данными, указанными в ЕГРЮЛ по состоянию на 31.12.2021 в состав Общества входят следующие филиалы:

Название филиала	Место нахождения	Сведения о постановке на учет в налоговом органе	Распорядительный документ, на основании которого действует филиал
«Ростовский»	344039, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Курская, д. 4А	31.07.2003 в ИМНС России по Ленинскому р-ну г. Ростова-на-Дону	Положение о филиале, утвержденное Советом директоров АО «ЭК «Восток» (Протокол № 2-9/СД от 28.09.2016)
«Уральский»	620014, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Челюскинцев, д.2, 97	08.05.2003 в ИМНС России по Верх-Исетскому району г. Екатеринбурга	Положение о филиале, утвержденное Советом директоров АО «ЭК «Восток» (Протокол № 2-9/СД от 28.09.2016)
«Пермский»	614010, Пермский край, г. Пермь, ул. Клары Цеткин, д. 14	11.07.2005 в ИФНС по Ленинскому району г. Перми	Положение о филиале, утвержденное Советом директоров АО «ЭК «Восток» (Протокол № 2-9/СД от 28.09.2016)

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

В соответствии с данными, указанными в ЕГРЮЛ по состоянию на 31.12.2021 в состав Общества входят также следующие Представительства:

Наименование Представительства	Адрес	КПП
Представительство АО «ЭК «Восток» в городе Тюмени	625001, Россия, Тюменская обл., г. Тюмень, ул. Чернышевского, д. 1, к. 3	720344001
Представительство АО «ЭК «Восток» в селе Исетское	626380, Россия, Тюменская обл., Исетский р-н, с. Исетское, ул. Мира, д. 35	720744001
Представительство АО «ЭК «Восток» в селе Нижняя Тавда	626020, Россия, Тюменская обл., Нижнетавдинский р-н, с. Нижняя Тавда, ул. Сакко, д. 24	722444002
Представительство АО «ЭК «Восток» в селе Ярково	626050, Россия, Тюменская обл., Ярковский р-н, с. Ярково, ул. Энергетиков, д. 6	722444001
Представительство АО «ЭК «Восток» в городе Ялуторовске	627011, Россия, Тюменская обл., Ялуторовский р-н, г. Ялуторовск, ул. Свободы, д. 176	720744003
Представительство АО «ЭК «Восток» в селе Армизонское	627220, Россия, Тюменская обл., Армизонский р-н, с. Армизонское, ул. Энергетиков, д. 1	722044002
Представительство АО «ЭК «Восток» в селе Омутинское	627070, Россия, Тюменская обл., Омутинский р-н, с. Омутинское, ул. Новая, д. 7	722044001
Представительство АО «ЭК «Восток» в селе Юргинское	627250, Россия, Тюменская обл., Юргинский р-н, с. Юргинское, ул. Ленина, д. 68	722044003
Представительство АО «ЭК «Восток» в городе Заводоуковске	627140, Россия, Тюменская обл., Заводоуковский р-н, г. Заводоуковск, ул. Глазуновская, д. 10	720744002
Представительство АО «ЭК «Восток» в городе Ишиме	627750, Россия, Тюменская обл., Ишимский р-н, г. Ишим, ул. Малая Садовая, д. 42	720544003
Представительство АО «ЭК «Восток» в селе Аромашево	627350, Россия, Тюменская обл., Аромашевский р-н, с. Аромашево, ул. Ленина, д. 170	722044004
Представительство АО «ЭК «Восток» в селе Бердюжье	627440, Россия, Тюменская обл., Бердюжский р-н, с. Бердюжье, ул. Кирова, д. 11	722044005
Представительство АО «ЭК «Восток» в селе Викулово	627570, Россия, Тюменская обл., Викуловский р-н, с. Викулово, ул. Новосветская, д.31	720544006
Представительство АО «ЭК «Восток» в рабочем поселке Голышманово	627300, Россия, Тюменская обл., Голышмановский р-н, рп. Голышманово, ул. Садовая, д. 82	722044006
Представительство АО «ЭК «Восток» в селе Казанское	627420, Россия, Тюменская обл., Казанский р-н, с. Казанское, ул. Ленина, д. 21	720544002
Представительство АО «ЭК «Восток» в селе Сладково	627610, Россия, Тюменская обл., Сладковский р-н, с. Сладково, ул. К. Маркса, д. 20	720544001
Представительство АО «ЭК «Восток» в селе Большое Сорокино	627500, Россия, Тюменская обл., Сорокинский р-н, с. Большое Сорокино, ул. Ленина, д. 63	720544005

Представительство АО «ЭК «Восток» в селе Абатское	627540, Россия, Тюменская обл., Абатский р-н, с. Абатское, ул. Ленина, д. 26	720544004
Представительство АО «ЭК «Восток» в городе Тобольске	626150, Россия, Тюменская обл., г. Тобольск, ул. Строителей, д. 7	720644005
Представительство АО «ЭК «Восток» в селе Вагай	626240, Россия, Тюменская обл., Вагайский р-н, с. Вагай, ул. Ленина, д. 16А	720644004
Представительство АО «ЭК «Восток» в селе Уват	626170, Россия, Тюменская обл., Уватский р-н, с. Уват, ул. Процветания, д. 1	720644002
Представительство АО «ЭК «Восток» в поселке Туртас	626191, Россия, Тюменская обл., Уватский р-н, п. Туртас, ул. Ленина, д. 25	720644001
Представительство АО «ЭК «Восток» в селе Байкалово	626118, Россия, Тюменская обл., Тобольский р-н, с. Байкалово, ул. Рабочая, д. 2А	720644003
Представительство АО «ЭК «Восток» в селе Упорово	627180, Тюменская обл., с. Упорово, ул. Володарского, д.33	720744004
Представительство АО «ЭК «Восток» в городе Кургане	640003, Россия, Курганская обл., г. Курган, ул. Тимофея Невежина, д. 3	450144001
Представительство АО «ЭК «Восток» в городе Шадринске	641870, Россия, Курганская обл., г. Шадринск, ул. Февральская, д. 52	450244001
Представительство АО «ЭК «Восток» в городе Далматово	641730, Россия, Курганская обл., Далматовский р-н, г. Далматово, ул. Маяковского, д. 95	450644001
Представительство АО «ЭК «Восток» в городе Катайске	641700, Россия, Курганская обл., Катайский р-н, г. Катайск, ул. Ленина, д. 231А	450944001
Представительство АО «ЭК «Восток» в городе Макушино	641600, Россия, Курганская обл., Макушинский р-н, г. Макушино, ул. Демьяна Бедного, д. 63	451344001
Представительство АО «ЭК «Восток» в городе Щучье	641010, Россия, Курганская обл., Щучанский р-н, г. Щучье, ул. Кирова, д. 4	452544001
Представительство АО «ЭК «Восток» в городе Шумиха	641100, Россия, Курганская обл., Шумихинский р-н, г. Шумиха, ул. Квартал новостроек, д. 17	452444001
Представительство АО «ЭК «Восток» в городе Куртамыш	641430, Россия, Курганская обл., Куртамышский р-н, г. Куртамыш, ул. Свободы, стр. 1/1	451144001
Представительство АО «ЭК «Восток» в городе Петухово	641640, Россия, Курганская обл., Петуховский р-н, г. Петухово, ул. Мира, д. 7	451644001
Представительство АО «ЭК «Восток» в рабочем поселке Лебяжье	641500, Россия, Курганская обл., Лебяжьеvский р-н, рп. Лебяжье, ул. Пушкина, д. 13/П	451044001
Представительство АО «ЭК «Восток» в селе Мокроусово	641530, Россия, Курганская обл., Мокроусовский р-н, с. Мокроусово, ул. Красных Борцов, д. 1	451544001
Представительство АО «ЭК «Восток» в селе Частоозерье	641570, Россия, Курганская обл., Частоозерский р-н, с. Частоозерье, ул. Школьная, д. 10	452144001
Представительство АО «ЭК «Восток» в селе Кетово	641310, Россия, Курганская обл., Кетовский р-н, с. Кетово, ул. Космонавтов, д. 43В	451044002
Представительство АО «ЭК «Восток» в селе Половинное	641780, Россия, Курганская обл., Половинский р-н, с. Половинное, ул. Ленина, д. 2В	451744001



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

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

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

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



Основным акционером Общества на 31.12.2021 является:

Акционер	Доля в уставном капитале
Общество с ограниченной ответственностью «ЭнергоИнвест» (ИНН 7704459315)	владеет 99,999870% уставного капитала Общества

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

### 1.5. Информация об органах управления

В соответствии с Уставом органами управления в Обществе являются:

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

Состав Совета директоров по состоянию на 31.12.2021:

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

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

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

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

### 1.6. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31.12.2021 Общество является акционером (участником) следующих дочерних и зависимых обществ:

№ п/п	Наименование ДЗО	Адрес местонахождения	Величина фин. вложений на 31.12.2020 (тыс. руб.)	Величина фин. вложений на 31.12.2021 (тыс. руб.)	Доля в уставном капитале на 31.12.2021 (%)
1	Общество с ограниченной ответственностью «Нижневартовская Энергосбытовая компания»	628611, ХМАО – Югра, г. Нижневартовск, ул. Ленина, 34а	8,00	8,00	80%
2	Акционерное общество «Региональный информационный центр»	620142, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Мамина Сибиряка, стр. 140, этаж 2, пом. 71	19 244, 40	19 244, 40	100%
3	Общество с ограниченной ответственностью «Энергоучет»	640018, Курганская обл., г. Курган, ул. Советская, 94	1 000,00	1 000,00	100%

4	Общество с ограниченной ответственностью «Единый Расчетный Центр «Прогресс»	640018, Курганская обл., г. Курган, ул. Советская, 94	1 000,00	1 000,00	100%
5	Открытое акционерное общество «Тюменский расчетно-информационный центр»	Тюменская обл., г. Тюмень, ул. Первомайская, д. 40	24 500,00	24 500,00	49%
6	Акционерное общество «Единый расчетно-информационный центр ЯНАО»	629007, ЯНАО, г. Салехард, ул. Броднева, д. 55	217 834,80	217 834,80	70%
7.	Общество с ограниченной ответственностью «Югорский расчетно-информационный центр»	628422, ХМАО, г. Сургут, ул. Энергостроителей, д. 5, эт. 4, пом. 404	30 000,00	30 000,00	100%
9.	Общество с ограниченной ответственностью «Уральская энергосбытовая компания»	454090, Челябинская обл, Челябинск г, Ленина пр-кт, дом № 28Д, этаж 6, помещение 7	1 000,00	1 000,00	50%
10.	Акционерное общество «Нижнетагильская Энергосбытовая компания»	622034, Свердловская обл, г. Нижний Тагил, ул. Красноармейская, д. 60	45 000,00	45 000,00	50%

### 1.7. Информация об аудиторе

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

### 1.8. Информация об аффилированных лицах

Аффилированными лицами Общества в 2021 году являлись:

1.	Ромашев Максим Павлович
2.	Бокарева Анастасия Олеговна
3.	Фаенсон Марина Евгеньевна
4.	Ягодкина Полина Владимировна
5.	Бохмат Иван Степанович
6.	Стукалов Андрей Владимирович
7.	Общество с ограниченной ответственностью «Нижневартовская Энергосбытовая компания»
8.	Общество с ограниченной ответственностью «Энергоучет»
9.	Общество с ограниченной ответственностью «Единый Расчетный Центр «Прогресс»
10.	Открытое акционерное общество «Тюменский расчетно-информационный центр»
11.	Акционерное общество «Единый расчетно-информационный центр ЯНАО»
12.	Акционерное общество «Региональный информационный центр»
13.	Общество с ограниченной ответственностью «Югорский расчетно-информационный центр»

14.	Общество с ограниченной ответственностью «ЭнергоИнвест»
15.	Акционерное общество «Югорская территориальная энергетическая компания»
16.	Общество с ограниченной ответственностью «Уральская энергосбытовая компания»
17.	Акционерное общество «Нижнетагильская Энергосбытовая компания»
18.	Общество с ограниченной ответственностью «Энергетическая компания Инвест»
19.	Общество с ограниченной ответственностью «ЭнергоВосток»
20.	Московкин Сергей Александрович

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

### 2.1. Учетная политика

Учетная политика Общества на 2021 год утверждена Приказом № Пр-В-КГН-2020-0216 от 31.12.2020 г.

В учетную политику Общества на 2021 год по сравнению с учетной политикой на 2020 год внесен ряд уточнений и дополнений, способствующих наиболее полному и достоверному отражению в бухгалтерском учете фактов хозяйственной жизни Общества. По сравнению с предыдущим отчетным годом учетная политика Общества существенных изменений не претерпела, за исключением начала применения ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Общество перешло на применение ФСБУ 5/2019 перспективно (п. 47 ФСБУ 5/2019, п. 14 ПБУ 1/2008), в связи с чем:

- применяет новые правила учета только в отношении фактов хозяйственной жизни, имеющих место после 01.01.2021 г. (дата начала применения стандарта);
- при составлении бухгалтерской отчетности сравнительные показатели за предыдущие периоды не пересчитывались.

Внесение уточнений и дополнений не требует пересчета и приведения в сопоставимый вид показателей прошлых отчетных периодов.

Изменения учетной политики на следующий отчетный год (2022). Общество переходит на применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства» ретроспективно (п. 47 ФСБУ 5/2019, п. 14 ПБУ 1/2008), в связи с чем:

- применяет новые правила учета в отношении фактов хозяйственной жизни, затрагивающих основные средства, с момента их возникновения;

- в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020 не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному). Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость, признанная до начала применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается в соответствии с ФСБУ 6/2020 исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020.

- балансовая стоимость объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе основных средств, но в соответствии с ФСБУ 6/2020 таковыми не являются, списаны в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль, за исключением случаев переклассификации таких объектов в другой вид активов.

- изменения балансовой стоимости основных средств в связи с началом применения ФСБУ 6/2020, которые не связаны с изменениями других статей бухгалтерского баланса, списаны на нераспределенную прибыль.

Общество переходит на применение ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» ретроспективно, в связи с чем:

- применяет новые правила учета в отношении фактов хозяйственной жизни, затрагивающих капитальные вложения, с момента их возникновения.



В отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 26/2020, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета, стандарт применяется перспективно.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды в отношении всех групп однородных по характеру и способу использования предметов аренды;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов

Общество переходит на применение ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» ретроспективно, в связи с чем:

- применяет новые правила учета в отношении фактов хозяйственной жизни, затрагивающих аренду, с момента их возникновения;

- Общество как арендатор по каждому договору аренды единовременно признает на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется ФСБУ 25/2018, право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяется ФСБУ 25/2018, не пересчитываются. Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой Общество привлекало или могло бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях;

- Общество не применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца года, начиная с отчетности за который применяется ФСБУ 25/2018.

Общество переходит на применение ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете" с 01.01.2022 года. Дополнительные корректировки в связи с применением ФСБУ 27/2021 не предусмотрены.

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

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

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств,



связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

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

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

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

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

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

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

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

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

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2021 году не было выявлено.

### **2.4. Информация о не применяемых в 2021 году положениях по бухгалтерскому учету**

Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

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

«Учет государственной помощи» (ПБУ 13/2000) – в 2021 году средств государственной помощи Общество не получало;

«Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02) – прекращаемой деятельности в Обществе в 2021 году не было;

«Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» (ПБУ 17/02) – расходов на НИОКР в 2021 году у Общества не было;

«Информация об участии в совместной деятельности» (ПБУ 20/03) – в совместной деятельности в 2021 году Общество не участвовало;

«Учет затрат на освоение природных ресурсов» (ПБУ 24/2011) – затрат на освоение природных ресурсов в 2021 году у Общества не было.

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

### **2.5. Инвентаризация**

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



Показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31.12.2021г. подтверждены данными обязательной инвентаризации всех активов и обязательств Общества, проведенной перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

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

#### **3.1. Нематериальные активы**

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н.

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

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

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

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится.

Обесценения нематериальных активов в 2021 году не выявлено.

Стоимость незаконченных капитальных вложений в объекты нематериальных активов составила на 31.12.2020 – 19 818 тыс. руб., на 31.12.2021 – 33 535 тыс. руб.

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

#### **3.2. Основные средства**

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

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

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

Затраты на приобретение, создание активов, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, стоимостью в пределах не более 40000 рублей за единицу, признаются расходами периода, в котором они понесены, руководствуясь исключительно требованием рациональности на основании п.7.4 ПБУ 1/2008.

Общество применяет линейный способ амортизации основных средств.

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

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, Положением об учетной политике для целей бухгалтерского учета и на основании Приказа руководителя, Обществом была проведена переоценка основных средств по группе «Здания» на 31.12.2021г. в бухгалтерском учете. Переоценка производилась путем пересчета текущей стоимости основных средств на основании экспертного заключения независимого оценщика. В целом по итогам переоценки на 31.12.2021г. балансовая стоимость группы «Здания» основных средств и доходных вложений в материальные ценности была увеличена на 195 754 тыс. руб.



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

Объекты основных средств отражены в отчетности по остаточной стоимости.

Общество располагает основными средствами, стоимость которых не погашается – земельными участками. Стоимость таких объектов составила на 31.12.2020 – 9 724 тыс. руб., на 31.12.2021 – 9 724 тыс. руб., кроме того в доходных вложениях в материальные ценности стоимость земельных участков составила – 428 тыс. руб. на 31.12.2020.

Стоимость капитальных вложений в объекты незавершенного строительства (в т.ч. стоимость приобретения оборудования к установке) составила на 31.12.2020 – 1 431 506 тыс. руб., на 31.12.2021 – 2 309 255 тыс. руб.

Сумма авансов, выданных под капитальное строительство, а также приобретение основных средств, составила на 31.12.2020 – 23 488 тыс. руб., на 31.12.2021 – 31 306 тыс. руб.

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

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

Затраты на проведение дорогостоящего ремонта недвижимого имущества, предполагаемая величина которых составляет более 30% первоначальной или текущей (восстановительной) стоимости объекта на дату начала ремонта при условии, что следующий подобный ремонт планируется не ранее, чем через 3 года после окончания ремонта, подлежат капитализации (сч. 08) и по окончании ремонта признаются самостоятельным инвентарным объектом. На 31.12.2020 величина расходов по дорогостоящему ремонту, подлежащих капитализации в составе капитальных вложений в объекты незавершенного строительства, расположенные по адресу город Москва, Просвирина пер., д. 4, составила 1 394 347 тыс. руб., на 31.12.2021 – 2 271 525 тыс. руб.

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

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

Балансовая стоимость доходных вложений в материальные ценности на 31.12.2021 составила 138 209 тыс. руб., на 31.12.2020 составила 89 577 тыс. руб.

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

#### **Арендованные основные средства**

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

Стоимость арендованных основных средств составила на 31.12.2020 – 700 598 тыс. руб., на 31.12.2021 – 672 053 тыс. руб.

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

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

№ п/п	Наименование внеоборотного актива	На 31.12.2020 (тыс. руб.)	На 31.12.2021 (тыс. руб.)
1.	Программное обеспечение, лицензии, срок использования которых более 12 месяцев	18 830	38 064
2.	Материальные ценности сроком полезного использования более 12 месяцев, не признаваемые основными средствами, на складах	-	27 320
3.	Авансы выданные поставщикам под поставку прочих внеоборотных активов	-	651
	<b>Итого</b>	<b>18 830</b>	<b>66 035</b>

### **3.4. Финансовые вложения**

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

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается однородная совокупность финансовых вложений (общая серия выпуска, партия и т.п.) или отдельная ценная бумага. В случае учета векселей, предоставленных займов, депозитных вкладов в кредитных организациях, вкладов по договору простого товарищества, приобретенной дебиторской задолженности на основании уступки права требования единицей финансовых вложений является каждая единица вложений.

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

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

В составе финансовых вложений Общества отражены новированные из обязательств по договору уступки прав требования от 30.06.2019г. процентные займы ООО «ЭнергоИнвест» в размере 690 611 тыс. руб и 1 156 482 тыс. руб., срок уплаты процентов одновременно с суммой займа. На 31.12.2021г. задолженность составила 220 805 тыс. руб. и 999 882 тыс. руб. соответственно. В состав активов ООО «ЭнергоИнвест» входят акции АО «ЭК «Восток». Отсутствие признаков обесценения финансового актива подтверждается тестом на обесценение.

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

По результатам проверки на обесценение финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2021 года резерв под обесценение финансовых вложений создан на сумму 469 244 тыс. руб. ввиду наличия признаков обесценения.

### **3.5. Запасы**

Бухгалтерский учет запасов в Обществе осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

В статью бухгалтерской (финансовой) отчетности «Запасы» Обществом включается информация об остатках на 31.12.2021 материалов, запасных частей, комплектующих изделий, инструментов, инвентаря, оборудования, специальной одежды, товаров, затрат по незавершенному производству, иных активов, потребляемых или продаваемых в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемых в течение периода не более 12 месяцев.

Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

В зависимости от вида запасов, характера и порядка приобретения (создания) и (или) потребления (продажи, использования) единицей учета запасов может быть установлен номенклатурный номер, инвентарный номер, партия, однородная группа, отдельный объект или иная единица.

В связи с особенностями деятельности на основании п.7.4. ПБУ 1/2008, руководствуясь исключительно требованием рациональности, Общество приняло решение не создавать оценочные обязательства по утилизации, демонтажу, восстановлению окружающей среды, связанные с запасами, а признавать такие расходы как расходы по обычным видам деятельности по мере осуществления фактических затрат.

Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются.

При реализации товаров, при отпуске запасов в производство и ином списании их оценка производится организацией по средней себестоимости, рассчитываемой периодически через равные интервалы времени (периоды), в расчет которой включаются



количество и фактическая стоимость материалов, товаров на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

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

По результатам проверки запасов на обесценение по состоянию на 31 декабря 2021 года создан резерв под обесценение запасов на сумму 15 тыс. руб. ввиду наличия признаков обесценения.

### 3.6. Дебиторская, кредиторская задолженность

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

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

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

Сумма резерва по сомнительным долгам составляет на 31.12.2020 – 2 545 419 тыс. руб., на 31.12.2021 – 2 348 285 тыс. руб.

Дебиторская задолженность составляет на 31.12.2020 – 7 868 120 тыс. руб., на 31.12.2021 – 7 429 111 тыс. руб.

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

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

### 3.7. Прочие оборотные активы

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

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2020 (тыс. руб.)	На 31.12.2021 (тыс. руб.)
1.	НДС по уменьшению стоимости реализации	1 449	1 310
2.	Стоимость денежных документов	2 601	2 244
3.	Программное обеспечение, лицензии, срок использования которых менее 12 месяцев	-	1 916
4.	Авансы выданные поставщикам под поставку прочих оборотных активов	-	2 036
5.	Прочие материальные ценности, не признанные запасами и основными средствами	-	377
	<b>Итого</b>	<b>4 050</b>	<b>7 883</b>

### 3.8. Капитал

Уставный капитал Общества составляет 770 000 000 рублей, состоит из 770 000 обыкновенных именных акций. На 31.12.2021 уставный капитал полностью оплачен.

Резервный капитал на 31.12.2021 составляет 38 500 рублей и может использоваться лишь в целях, предусмотренных законом. Решение о направлении чистой прибыли на увеличение резервного капитала не принималось.

Добавочный капитал составил на 31.12.2020 – 1 105 226 тыс. руб., на 31.12.2021 – 1 264 094 тыс. руб. Источником формирования добавочного капитала являются суммы дооценки объектов основных средств по группе «Здания».



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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Учет займов, кредитов и затрат по их обслуживанию ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

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

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

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности Общества как краткосрочная задолженность.

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

### **3.11. Прочие обязательства**

Прочих обязательств на 31.12.2020г. и на 31.12.2021г. не было.

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

### **4.1. Информация о доходах Общества**

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

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

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

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

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

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

Выручка сформирована из доходов организации от осуществления следующих видов деятельности:

№ п/п	Вид деятельности	2020 год (тыс. руб.), без НДС	2021 год (тыс. руб.), без НДС
1.	Доходы от реализации электрической энергии (мощности)	34 260 440	36 475 627
2.	Доходы от оказания агентских и иных аналогичных услуг	852 672	967 581
3.	Доходы от оказания услуг по ведению бухгалтерского, налогового и кадрового учета (аутсорсинг)	39 075	41 256
4.	Доходы от выполнения работ по разработке и внедрению автоматизированных систем учета электроэнергии	-	98
5.	Доходы от реализации природного газа	30 775	107 716
6.	Доходы от реализации услуг по установке/замене приборов учета	2 510	-
7.	Доходы, связанные с исполнением функций единоличного исполнительного органа (ЕИО)	20 990	23 073
8.	Доходы от прочей деятельности	45 160	52 236
	<b>Итого</b>	<b>35 251 622</b>	<b>37 667 587</b>

Расшифровка прочих доходов:

№ п/п	Прочие доходы	2020 год (тыс. руб.), без НДС	2021 год (тыс. руб.), без НДС
1.	Доходы от реализации основных средств, нематериальных активов, материалов и запасов, прочих активов	39 489	99 142
2.	Доходы от сдачи имущества в аренду	102 908	107 129
3.	Доходы от реализации ценных бумаг	-	-
4.	Доходы в виде сумм восстановленных резервов	1 135 517	1 102 219
5.	Штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам	125 781	123 738
6.	Доходы в виде госпошлины, полученной по судебным актам	55 644	61 510
7.	Прибыль прошлых лет	35 032	37 790
8.	Доходы, связанные с реализацией права требования	213 755	903 455
9.	Прочие доходы	7 308	16 577
	<b>Итого</b>	<b>1 715 434</b>	<b>2 451 560</b>

#### 4.2. Информация о расходах Общества

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

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

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

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

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

Расходы Общества по видам деятельности:

№ п/п	Себестоимость по видам деятельности	2020 год (тыс. руб.), без НДС	2021год (тыс. руб.), без НДС
1.	Себестоимость реализации электрической энергии (мощности)	18 281 343	19 633 056
2.	Себестоимость оказания агентских и иных аналогичных услуг	854 248	915 701
3.	Себестоимость оказания услуг по ведению бухгалтерского, налогового и кадрового учета (аутсорсинг)	54 833	63 351
4.	Себестоимость выполнения работ по разработке и внедрению автоматизированных систем учета электроэнергии	-	372
5.	Себестоимость реализации природного газа	21 605	64 145
6.	Себестоимость реализации услуг по установке/замене приборов учета	13 529	-
7.	Себестоимость реализации по прочей деятельности	24 334	24 968
	<b>Итого</b>	<b>19 249 892</b>	<b>20 701 593</b>

Расшифровка расходов по элементам затрат приведена в приложении к пояснениям - таблице 6, в которой в составе элемента прочих затрат отражены расходы на услуги по передаче электроэнергии в сумме 11 663 099 тыс. руб. за 2021 год.

Расшифровка прочих расходов:



№ п/п	Прочие расходы	2020 год (тыс. руб.), без НДС	2021 год (тыс. руб.), без НДС
1.	Расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации	55 680	34 228
2.	Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств	34 864	163 411
3.	Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг	-	-
4.	Расходы на создание резервов	2 219 210	1 498 017
5.	Штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам	16 739	15 500
6.	Госпошлины, издержки по судебным процессам	76 522	81 348
7.	Убытки прошлых лет	67 319	43 767
8.	Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	8 703	8 659
9.	Списание дебиторской задолженности	3 551	213
10.	Финансовая помощь	135 686	245 845
11.	Налог на имущество	84 365	84 501
12.	Расходы, связанные с реализацией права требования	205 320	897 399
13.	Прочие расходы	145 583	158 213
	<b>Итого</b>	<b>3 053 542</b>	<b>3 231 101</b>

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

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

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

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

Величина отложенных налоговых активов (ОНА) составила по состоянию на 31.12.2021 – 402 814 тыс. руб., на 31.12.2020 – 304 114 тыс. руб.

Величина отложенных налоговых обязательств (ОНО) составила по состоянию на 31.12.2021 – 631 325 тыс. руб., на 31.12.2020 – 498 203 тыс. руб.

Общество осуществило переход на новый порядок учета налога на прибыль в связи с изменениями, внесенными в ПБУ 18/02, начиная с бухгалтерской отчетности за 2020 год. Для целей перехода на новый порядок учета налога на прибыль Общество определило в соответствии с Рекомендацией Р-109/2019-КпР «Регистр учета временных разниц» Фонда «НРБУ «БМЦ» сумму (суммы) отложенного налогового актива и (или) отложенного налогового обязательства по состоянию на начало 2020 года и скорректировало до указанной величины сформированные ранее данные по счетам учета отложенных налогов (09, 77) путем корректирующей записи в корреспонденции со счетами учета нераспределенной прибыли (84), добавочного капитала (83), величина корректировки составила 8 643 тыс. руб. в сторону уменьшения показателя отложенного налога на прибыль по строке 2412 за период 2019 год в «Отчете о финансовых результатах» за 2020 год и как следствие уменьшение на эту же сумму показателя по строке 2400 чистая прибыль (убыток) за период 2019 год.

Таблица перехода от бухгалтерской прибыли к налоговой:

№ п/п	Наименование показателя	2021 год (тыс. руб.)	2020 год (тыс. руб.)
<b>1</b>	<b>Прибыль (убыток) по форме 2 (стр.2300)</b>	<b>2 087 162</b>	<b>1 321 319</b>
<b>2</b>	<b>Постоянные разницы</b>	<b>225 249</b>	<b>212 846</b>
<b>3</b>	<b>Вычитаемые временные разницы</b>	<b>493 496</b>	<b>855 159</b>
3.1.	Основные средства	124	13 262
3.2.	Оценочные обязательства и резервы	14 182	69 847
3.3.	Резерв по сомнительным долгам	194 806	755 006
3.4.	Расходы будущих периодов	-169 362	-1 840
3.5.	Финансовые вложения	450 000	19 244
3.6.	Прочие	3 746	-360
<b>4</b>	<b>Налогооблагаемые временные разницы</b>	<b>467 020</b>	<b>846 989</b>
4.1.	Основные средства	1 338	-15 381
4.2.	Резерв по сомнительным долгам	-18 784	-184 895
4.3.	Капитальные вложения	518 970	742 438
4.4.	Нематериальные активы	-35 439	304 329
4.5.	Прочие	935	498
<b>5</b>	<b>ИТОГО (строка 2+строка 3-строка 4)</b>	<b>251 725</b>	<b>221 016</b>
<b>6</b>	<b>Прибыль (убыток) Листа 02 налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (строка 1+строка5)</b>	<b>2 338 887</b>	<b>1 542 335</b>
6.1	Текущий налог на прибыль по форме 2 (стр.2411)	-467 777	-308 467

## 5. Пояснения к отчету о движении денежных средств

Общество раскрывает информацию о движении денежных средств за 2021 год в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

В отчете свернуто отражены суммы косвенных налогов (НДС):

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

Свернутый результат от НДС равен 45 704 тыс. руб. и отражен в строке 4125 отчета (Справочно: в 2020 году соответствующий показатель составил 26 076 тыс. руб. и отражен в строке 4125 отчета).

## Сведения о возможности привлечь дополнительные денежные средства

В соответствии с ПБУ 23/2011 Общество раскрывает имеющиеся по состоянию на 31.12.2021 возможности привлечь дополнительные денежные средства:

Наименование банка (компании)	Реквизиты кредитного договора (№, дата)	Сумма кредита по договору, тыс. руб.	Срок погашения
АО КБ «Агропромкредит»	Договор овердрафта № 03-095/21 от 21.09.2021	100 000	20.09.2022
АО КБ «Агропромкредит»	Договор кредитной линии № 03-096/21 от 21.09.2021	487 000	20.09.2022
Акционерное общество «Газпромбанк»	№ 2621-056-К от 20.04.2021	500 000	19.04.2024
Акционерное общество «Газпромбанк»	№ 2621-197-К от 20.09.2021	500 000	19.09.2024
Акционерное общество «Газпромбанк»	№ 2621-186-К от 13.09.2021	270 000	13.09.2023



Наименование банка (компании)	Реквизиты кредитного договора (№, дата)	Сумма кредита по договору, тыс. руб.	Срок погашения
Акционерное общество «Газпромбанк»	№ 2620-132-К от 19.06.2020	2 000 000	19.06.20-16.09.22
		1 500 000	17.09.22-16.12.22
		1 000 000	17.17.22-16.03.23
		500 000	17.03.23-16.06.23
АО «Акционерный банк «Россия»	Договор овердрафта №00.19- 3/08/003/21 от 01.03.2021	195 000	01.03.2022
Прочие займы		1 200	до востребования

По состоянию на 31.12.2020:

Наименование банка (компании)	Реквизиты кредитного договора (№, дата)	Сумма кредита по договору, тыс. руб.	Срок погашения
АО КБ «Агропромкредит»	Договор овердрафта № 03-063/20 от 21.10.2020	100 000	20.10.2021
АО КБ «Агропромкредит»	Договор кредитной линии № 03-079/20 от 18.12.2020	442 000	20.10.2021
Акционерное общество «Газпромбанк»	№ 2619-220-К от 27.09.2019	270 000	24.09.2021
Акционерное общество «Газпромбанк»	№ 2618-102-К от 12.03.2018	500 000	11.03.2021
Акционерное общество «Газпромбанк»	№ 2618-217-К от 20.06.2018	500 000	20.06.18-18.04.21
		333 333	19.04.21-18.05.21
		166 667	19.05.21-18.06.21
Акционерное общество «Газпромбанк»	№ 2618-393-К от 07.12.2018	500 000	07.12.18-29.09.21
		333 333	30.09.21-29.10.21
		166 667	30.10.21-29.11.21
Акционерное общество «Газпромбанк»	№ 2620-132-К от 19.06.2020	2 000 000	19.06.20-16.09.22
		1 500 000	17.09.22-16.12.22
		1 000 000	17.17.22-16.03.23
		500 000	17.03.23-16.06.23
АО «Акционерный банк «Россия»	Договор овердрафта №00.19- 3/08/003/20 от 27.02.2020	195 000	27.02.2021
Прочие займы		1 200	до востребования

## 6. Прочие пояснения к бухгалтерской отчетности

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

#### 6.1.1. Обеспечения обязательств и платежей выданные

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



Расшифровка обеспечений обязательств и платежей выданных на 31.12.2020:

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

Расшифровка обеспечений обязательств и платежей выданных на 31.12.2021:

№ п/п	Вид обязательства	Кредитор	Сумма (тыс. руб.)	Дата выдачи	Срок выдачи	Риск неисполнения обязательств	Должник
1	Договор поручительства	Акционерное общество «Газпромбанк»	2 414 000	19.04.2019	19.04.2030	нет	АО «Уралэнергобит»
2	Договор поручительства	Акционерное общество «Газпромбанк»	102 972	22.08.2019	19.08.2025	нет	АО «НТЭСК»
3	Договор залога	Акционерное общество «Газпромбанк»	1 000	19.04.2019	19.04.2032	нет	АО «Уралэнергобит»
4	Договор залога	Акционерное общество «Газпромбанк»	2 853 000	11.08.2021	16.06.2023	нет	АО «ЭК «Восток»
5	Прочие обеспечения		693				

**6.1.2. Обеспечения обязательств и платежей полученные**

Полученные обеспечения обязательств и платежей на 31.12.2020 отсутствуют.

Расшифровка полученных обеспечений обязательств и платежей на 31.12.2021:

№ п/п	Вид обязательства	Кредитор	Сумма (тыс. руб.)	Дата выдачи	Срок выдачи	Риск неисполнения обязательств	Должник
1	Банковская гарантия	ПАО Банк ВТБ	138	12.10.2021	31.01.2022	нет	ООО «Инжиниринговый Центр Региональной системы»
2	Банковская гарантия	Акционерное общество «Газпромбанк»	3 438	08.11.2021	16.03.2022	нет	ООО «СофтмедиаЛаб»
3	Банковская гарантия	ПАО Совкомбанк	3 632	10.06.2021	30.06.2022	нет	ООО «СофтмедиаЛаб»
4	Банковская гарантия	АО СМП Банк	12 500	08.07.2021	22.09.2022	нет	ЗАО «Почта России»

### 6.1.3. Судебные разбирательства

Общество является участником ряда судебных разбирательств, возникших в процессе осуществления его деятельности. По состоянию на конец отчетного периода находятся на рассмотрении судебные дела, в которых Общество выступает в качестве истца в 22 546 делах на общую сумму 310 525 тыс. руб., и в которых Общество выступает в качестве ответчика в 30 делах на общую сумму 5 533 тыс. руб. На 31.12.2021г признано оценочное обязательство по судебным разбирательствам в сумме 3 351 тыс. руб.

Тверским судом 04.02.2022 года вынесено решение о наложении ареста на объекты недвижимости (помещения), расположенные по адресу город Москва, Просвирин переулок, д. 4 остаточной стоимостью на 31.12.2021 год 2 962,6 млн. руб. (с учетом переоценки). Согласно заключению юридической службы Общества и независимого консультанта Общество является добросовестным приобретателем, не является стороной по делу и с высокой долей вероятности постановление суда от 04.02.2022 года будет отменено в рамках рассмотрения апелляционной жалобы, поданной 14.03.2022 года. Обществом надлежащим образом извещены кредитные учреждения, согласно договорам, с которыми вышеуказанные объекты являются предметом залога. Кредитными учреждениями не выражена инициатива по прекращению кредитования Общества и возврату сумм кредитов досрочно.

На конец отчетного периода судебные дела с налоговыми органами, в которых Общество выступает в качестве истца или ответчика, отсутствуют.

По мнению руководства Общества, результаты судебных процессов не могут оказать существенного негативного влияния на финансовое положение или результаты деятельности Общества.

### 6.2. Информация о связанных сторонах

Общество раскрывает информацию о связанных сторонах за 2021 год в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

Условия и сроки осуществления расчетов по операциям соответствуют договорным обязательствам. Расчеты с организациями производятся в рублях. Списание дебиторской либо кредиторской задолженности по контрагентам, являющимся связанными сторонами для Общества, не производилось, долгов, по которым истек срок исковой давности, либо нереальных к взысканию, на 31.12.2021 нет.

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

Обществом оказаны услуги (выполнены работы, реализованы товары) связанным сторонам в 2021 году:

Контрагент	Вид договора	Итого сумма дохода		
		Сумма без НДС (тыс.руб.)	Сумма НДС (тыс.руб.)	Всего (тыс.руб.)
Акционерное общество «Единый расчетно-информационный центр ЯНАО» (АО «ЕРИЦ ЯНАО»)	договоры по продаже товаров, работ, услуг и прочего имущества	13 167	2 633	15 800
Акционерное общество «Единый расчетно-информационный центр ЯНАО» (АО «ЕРИЦ ЯНАО»)	договоры аренды/субаренды	10 518	2 104	12 622
Акционерное общество «Единый расчетно-информационный центр ЯНАО» (АО «ЕРИЦ ЯНАО»)	договоры агентские, субагентские	10 038	2 008	12 046
Акционерное общество «Единый расчетно-информационный центр ЯНАО» (АО «ЕРИЦ ЯНАО»)	договор по управлению обществом	9 661	1 932	11 593
Акционерное общество «Единый расчетно-информационный центр ЯНАО» (АО «ЕРИЦ ЯНАО»)	сублицензионные договоры	1 565	-	1 565

Контрагент	Вид договора	Итого сумма дохода		
		Сумма без НДС (тыс.руб.)	Сумма НДС (тыс.руб.)	Всего (тыс.руб.)
Акционерное общество «Единый расчетно-информационный центр ЯНАО» (АО «ЕРИЦ ЯНАО»)	договоры энергоснабжения	1 610	322	1 932
Акционерное общество «Единый расчетно-информационный центр ЯНАО» (АО «ЕРИЦ ЯНАО»)	услуги по ведению учета\аутсорсинг	19 573	3 914	23 487
Акционерное общество «Нижнетагильская Энергосбытовая компания» (АО "НТЭСК)	договоры по продаже товаров, работ, услуг и прочего имущества	16 764	3 352	20 116
Акционерное общество «Нижнетагильская Энергосбытовая компания» (АО "НТЭСК)	договоры аренды/субаренды	133	27	160
Акционерное общество «Нижнетагильская Энергосбытовая компания» (АО "НТЭСК)	сублицензионные договоры	638	24	662
Общество с ограниченной ответственностью «Нижневартовская Энергосбытовая компания» (ООО "НЭСКО")	договор по управлению обществом	7 200	1 440	8 640
Общество с ограниченной ответственностью «Единый расчетный Центр «Прогресс» (ООО «ЕРЦ «Прогресс»)	договор оказания услуг по ведению учета\аутсорсинг	4 290	858	5 148
Общество с ограниченной ответственностью «Единый расчетный Центр «Прогресс» (ООО «ЕРЦ «Прогресс»)	договор по управлению обществом	868	173	1 041
Общество с ограниченной ответственностью «Единый расчетный Центр «Прогресс» (ООО «ЕРЦ «Прогресс»)	сублицензионные договоры	188	-	188
Общество с ограниченной ответственностью «Единый расчетный Центр «Прогресс» (ООО «ЕРЦ «Прогресс»)	договоры по продаже товаров, работ, услуг и прочего имущества	11 491	2 299	13 790
Общество с ограниченной ответственностью «Единый расчетный Центр «Прогресс» (ООО «ЕРЦ «Прогресс»)	договоры агентские, субагентские	42	8	50
Общество с ограниченной ответственностью «Единый расчетный Центр «Прогресс» (ООО «ЕРЦ «Прогресс»)	договоры аренды/субаренды	8 378	1 675	10 053
Общество с ограниченной ответственностью «Единый расчетный Центр «Прогресс» (ООО «ЕРЦ «Прогресс»)	договоры энергоснабжения	233	46	279
Акционерное общество «Региональный информационный центр» (АО "РИЦ")	договор оказания услуг по ведению учета\аутсорсинг	9 205	1 841	11 046
Акционерное общество «Региональный информационный центр» (АО "РИЦ")	договоры агентские, субагентские	6 204	1 240	7 444
Акционерное общество «Региональный информационный центр» (АО "РИЦ")	договор по управлению обществом	2 695	539	3 234



Контрагент	Вид договора	Итого сумма дохода		
		Сумма без НДС (тыс.руб.)	Сумма НДС (тыс.руб.)	Всего (тыс.руб.)
Акционерное общество «Региональный информационный центр» (АО "РИЦ")	сублицензионные договоры	1 456	-	1 456
Акционерное общество «Региональный информационный центр» (АО "РИЦ")	договоры по продаже товаров, работ, услуг и прочего имущества	4 946	990	5 936
Акционерное общество «Региональный информационный центр» (АО "РИЦ")	договоры аренды/субаренды	6 566	1 313	7 879
Открытое акционерное общество «Тюменский расчетно-информационный центр» (ОАО «ТРИЦ»)	договоры агентские, субагентские	5	-	5
Открытое акционерное общество «Тюменский расчетно-информационный центр» (ОАО «ТРИЦ»)	договоры энергоснабжения	1 105	221	1 326
Общество с ограниченной ответственностью «Уральская энергосбытовая компания»	сублицензионные договоры	24	5	29
Общество с ограниченной ответственностью «Уральская энергосбытовая компания»	договоры по продаже товаров, работ, услуг и прочего имущества	11 688	2 337	14 025
Общество с ограниченной ответственностью «ЭнергоИнвест»	договоры аренды/субаренды	596	120	716
Общество с ограниченной ответственностью «Югорский расчетно-информационный центр» (ООО "ЮРИЦ")	договоры аренды/субаренды	3 423	684	4 107
Общество с ограниченной ответственностью «Югорский расчетно-информационный центр» (ООО "ЮРИЦ")	услуги по ведению учета\аутсорсинг	8 188	1 638	9 826
Общество с ограниченной ответственностью «Югорский расчетно-информационный центр» (ООО "ЮРИЦ")	договоры по продаже товаров, работ, услуг и прочего имущества	6 088	1 218	7 306
Общество с ограниченной ответственностью «Югорский расчетно-информационный центр» (ООО "ЮРИЦ")	договоры энергоснабжения	1 112	223	1 335
Общество с ограниченной ответственностью «Югорский расчетно-информационный центр» (ООО "ЮРИЦ")	сублицензионные договоры	308	-	308
Общество с ограниченной ответственностью «Югорский расчетно-информационный центр» (ООО "ЮРИЦ")	договоры агентские, субагентские	567	114	681
Общество с ограниченной ответственностью «Югорский расчетно-информационный центр» (ООО "ЮРИЦ")	договор по управлению обществом	2 649	530	3 179
Общество с ограниченной ответственностью «Новые коммунальные решения»	сублицензионные договоры	16 500	3 300	19 800
Общество с ограниченной ответственностью «Новые коммунальные решения»	договоры по продаже товаров, работ, услуг и прочего имущества	1 125	225	1 350
Общество с ограниченной ответственностью «Энергетическая компания Инвест»	договоры аренды/субаренды	105	21	126
Общество с ограниченной ответственностью «ЭнергоВосток»	договоры аренды/субаренды	6	1	5

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

Контрагент	Вид договора	Итого сумма дохода		
		Сумма без НДС (тыс.руб.)	Сумма НДС (тыс.руб.)	Всего (тыс.руб.)
Акционерное общество «Единый расчетно-информационный центр ЯНАО» (АО «ЕРИЦ ЯНАО»)	договоры по продаже товаров, работ, услуг и прочего имущества	9 662	1 932	11 594
Акционерное общество «Единый расчетно-информационный центр ЯНАО» (АО «ЕРИЦ ЯНАО»)	договоры аренды/субаренды	7 713	1 543	9 255
Акционерное общество «Единый расчетно-информационный центр ЯНАО» (АО «ЕРИЦ ЯНАО»)	договоры агентские, субагентские	7 252	1 450	8 703
Акционерное общество «Единый расчетно-информационный центр ЯНАО» (АО «ЕРИЦ ЯНАО»)	договор по управлению обществом	9 661	1 932	11 593
Акционерное общество «Единый расчетно-информационный центр ЯНАО» (АО «ЕРИЦ ЯНАО»)	сублицензионные договоры	571	-	571
Акционерное общество «Единый расчетно-информационный центр ЯНАО» (АО «ЕРИЦ ЯНАО»)	договоры энергоснабжения	1 689	338	2 027
Акционерное общество «Единый расчетно-информационный центр ЯНАО» (АО «ЕРИЦ ЯНАО»)	услуги по ведению учета\аутсорсинг	19 378	3 876	23 254
Общество с ограниченной ответственностью «Единый расчетный Центр «Прогресс» (ООО «ЕРЦ «Прогресс»)	договор оказания услуг по ведению учета\аутсорсинг	4 250	850	5 100
Общество с ограниченной ответственностью «Единый расчетный Центр «Прогресс» (ООО «ЕРЦ «Прогресс»)	договор по управлению обществом	807	161	968
Общество с ограниченной ответственностью «Единый расчетный Центр «Прогресс» (ООО «ЕРЦ «Прогресс»)	сублицензионные договоры	275	-	275
Общество с ограниченной ответственностью «Единый расчетный Центр «Прогресс» (ООО «ЕРЦ «Прогресс»)	договоры по продаже товаров, работ, услуг и прочего имущества	12 761	2 552	15 313
Общество с ограниченной ответственностью «Единый расчетный Центр «Прогресс» (ООО «ЕРЦ «Прогресс»)	договоры агентские, субагентские	72	14	86
Общество с ограниченной ответственностью «Единый расчетный Центр «Прогресс» (ООО «ЕРЦ «Прогресс»)	договоры аренды/субаренды	8 535	1 707	10 242
Общество с ограниченной ответственностью «Единый расчетный Центр «Прогресс» (ООО «ЕРЦ «Прогресс»)	договоры энергоснабжения	253	51	303
Акционерное общество «Региональный информационный центр» (АО "РИЦ")	договор оказания услуг по ведению учета\аутсорсинг	8 003	1 601	9 603
Акционерное общество «Региональный информационный центр» (АО "РИЦ")	договор по управлению обществом	674	135	809
Акционерное общество «Региональный информационный центр» (АО "РИЦ")	сублицензионные договоры	622	-	622



Контрагент	Вид договора	Итого сумма дохода		
		Сумма без НДС (тыс.руб.)	Сумма НДС (тыс.руб.)	Всего (тыс.руб.)
Акционерное общество «Региональный информационный центр» (АО "РИЦ")	договоры по продаже товаров, работ, услуг и прочего имущества	3 122	624	3 747
Акционерное общество «Региональный информационный центр» (АО "РИЦ")	договоры агентские, субагентские	6 000	1 200	7 200
Акционерное общество «Региональный информационный центр» (АО "РИЦ")	договоры аренды/субаренды	7 100	1 420	8 520
Общество с ограниченной ответственностью «Югорский расчетно-информационный центр» (ООО "ЮРИЦ")	договоры аренды/субаренды	4 766	953	5 720
Общество с ограниченной ответственностью «Югорский расчетно-информационный центр» (ООО "ЮРИЦ")	услуги по ведению учета\аутсорсинг	7 444	1 489	8 933
Общество с ограниченной ответственностью «Югорский расчетно-информационный центр» (ООО "ЮРИЦ")	договоры по продаже товаров, работ, услуг и прочего имущества	6 218	1 244	7 462
Общество с ограниченной ответственностью «Югорский расчетно-информационный центр» (ООО "ЮРИЦ")	договоры энергоснабжения	1 036	207	1 243
Общество с ограниченной ответственностью «Югорский расчетно-информационный центр» (ООО "ЮРИЦ")	сублицензионные договоры	440	-	440
Общество с ограниченной ответственностью «Югорский расчетно-информационный центр» (ООО "ЮРИЦ")	договор по управлению обществом	2 649	530	3 179

Обществу оказаны услуги (выполнены работы, реализованы товары) связанными сторонами в 2021 году:

Контрагент	Вид договора	Итого сумма расхода		
		Сумма без НДС (тыс.руб.)	Сумма НДС (тыс.руб.)	Всего (тыс.руб.)
Акционерное общество «Единый расчетно-информационный центр ЯНАО» (АО «ЕРИЦ ЯНАО»)	договоры по продаже товаров, работ, услуг и прочего имущества	4 434	887	5 321
Акционерное общество «Единый расчетно-информационный центр ЯНАО» (АО «ЕРИЦ ЯНАО»)	договоры аренды/субаренды	849	170	1 019
Акционерное общество «Единый расчетно-информационный центр ЯНАО» (АО «ЕРИЦ ЯНАО»)	договоры агентские, субагентские	29 675	5 934	35 609
Общество с ограниченной ответственностью «Нижневартовская Энергосбытовая компания» (ООО "НЭСКО")	договоры энергоснабжения	1 035	207	1 242
Общество с ограниченной ответственностью «Единый расчетный Центр «Прогресс» (ООО «ЕРЦ «Прогресс»)	сублицензионные договоры	83	17	100
Общество с ограниченной ответственностью «Единый расчетный Центр «Прогресс» (ООО «ЕРЦ «Прогресс»)	договоры по продаже товаров, работ, услуг и прочего имущества	18 239	3 648	21 887



Контрагент	Вид договора	Итого сумма расхода		
		Сумма без НДС (тыс.руб.)	Сумма НДС (тыс.руб.)	Всего (тыс.руб.)
Общество с ограниченной ответственностью «Единый расчетный Центр «Прогресс» (ООО «ЕРЦ «Прогресс»)	договоры агентские, субагентские	69 968	13 994	83 962
Общество с ограниченной ответственностью «Единый расчетный Центр «Прогресс» (ООО «ЕРЦ «Прогресс»)	договоры аренды/субаренды	2 410	482	2 892
Акционерное общество «Региональный информационный центр» (АО "РИЦ")	договоры по продаже товаров, работ, услуг и прочего имущества	12	3	15
Акционерное общество «Региональный информационный центр» (АО "РИЦ")	договоры аренды/субаренды	6 061	1 212	7 273
Открытое акционерное общество «Тюменский расчетно-информационный центр» (ОАО «ТРИЦ»)	сублицензионные договоры	300	60	360
Открытое акционерное общество «Тюменский расчетно-информационный центр» (ОАО «ТРИЦ»)	договоры агентские, субагентские	69 588	13 918	83 506
Общество с ограниченной ответственностью «ЭнергоИнвест»	договоры по продаже товаров, работ, услуг и прочего имущества	11	2	13
Общество с ограниченной ответственностью «Югорский расчетно-информационный центр» (ООО "ЮРИЦ")	договоры по продаже товаров, работ, услуг и прочего имущества	4 334	867	5 201
Общество с ограниченной ответственностью «Югорский расчетно-информационный центр» (ООО "ЮРИЦ")	договоры агентские, субагентские	186 000	37 200	223 200

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

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

Контрагент	Вид договора	Итого сумма расхода		
		Сумма без НДС (тыс.руб.)	Сумма НДС (тыс.руб.)	Всего (тыс.руб.)
Общество с ограниченной ответственностью «Единый расчетный Центр «Прогресс» (ООО «ЕРЦ «Прогресс»)	договоры аренды/субаренды	3 293	659	3 952
Акционерное общество «Региональный информационный центр» (АО "РИЦ")	договоры по продаже товаров, работ, услуг и прочего имущества	13	2	15
Акционерное общество «Региональный информационный центр» (АО "РИЦ")	договоры аренды/субаренды	4 711	942	5 653
Открытое акционерное общество «Тюменский расчетно-информационный центр» (ОАО «ТРИЦ»)	договоры агентские, субагентские	79 519	15 904	95 423
Открытое акционерное общество «Тюменский расчетно-информационный центр» (ОАО «ТРИЦ»)	сублицензионные договоры	240	-	240
Общество с ограниченной ответственностью «Югорский расчетно-информационный центр» (ООО "ЮРИЦ")	договоры по продаже товаров, работ, услуг и прочего имущества	169	34	203
Общество с ограниченной ответственностью «Югорский расчетно-информационный центр» (ООО "ЮРИЦ")	договоры агентские, субагентские	186 000	37 200	223 200

Лицом, осуществляющим контроль и оказывающим решающее влияние на организацию и ее руководство, является Бокарева А.О.

### **Вознаграждение основному управленческому персоналу**

В 2021 году Обществом основному управленческому персоналу, контролирующему или оказывающему на Общество значительное влияние согласно п.6 ПБУ 11/2008, были выплачены вознаграждения за выполнение возложенных на них функций.

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

Долгосрочные вознаграждения включают в себя выплаты в негосударственный пенсионный фонд.

Членам Совета директоров Общества вознаграждение не выплачивалось.

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

Показатели за 2021 год по группе связанных сторон «основной управленческий персонал»: краткосрочные вознаграждения составили 87 585 тыс. руб., долгосрочных вознаграждений не было.

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

## Выплата дивидендов

Информация о выплате дивидендов в 2021 году:

Акционер	Начислено, тыс. руб.	Перечислено, тыс. руб.
ООО «ЭнергоИнвест»	1 727 866	1 727 866
Бокарева А.О.	2	-

### 6.3. Данные об использованных энергетических ресурсах

Информация об объеме каждого из использованных Обществом в 2021 году видов энергетических ресурсов:

Вид энергетического ресурса	Объем потребления в натуральном выражении	Единица измерения	Объем потребления тыс. руб.
Тепловая энергия	2613	Гкал	4 480
Электрическая энергия	3 256	МВт.ч	10 754
Бензин автомобильный	159 675	л	6 400
Топливо дизельное	26339	л	1101
Газ естественный (природный)	9	м3	48

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

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

### 6.4. Информация об экологической деятельности Общества

В 2021 году природоохранных мероприятий Общество не осуществляло.

### 6.5. Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков при осуществлении хозяйственной деятельности.

С целью формирования полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении в годовой бухгалтерской отчетности раскрываются показатели и пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым может быть подвержено Общество. Раскрытие указанной информации является одной из составляющих системы внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными ниже рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Риски сгруппированы по следующим видам: отраслевые, правовые, финансовые, страновые и региональные, репутационные, внутренние, прочие.



### 6.5.1. Отраслевые риски

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

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

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

Основными причинами аварийных отказов оборудования являются:

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

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

### 6.5.2. Правовые риски

К правовым рискам относятся:

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

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

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

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

Правовые риски могут возникнуть в связи со следующими факторами:

- внесение изменений в законодательство, ухудшающих положение Общества;
- несоблюдение Обществом законодательства РФ;
- формирование правоприменительной практики не в пользу Общества;
- нарушение условий заключенных договоров (как со стороны Общества, так и со стороны контрагентов);
- предъявление Обществу исков по спорам, связанным с разногласиями по ценам/объему оказанных услуг по передаче электроэнергии;
- принятие отрицательных решений по искам Общества о взыскании задолженности за реализованную электроэнергию, либо за предъявленную сетевым организациям стоимость фактических потерь электрической энергии, возникших в объектах сетевого хозяйства.

Для минимизации правовых рисков Общества проводятся следующие мероприятия:

- осуществляется постоянный мониторинг законодательства;



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

#### *Риски, связанные с изменением валютного регулирования*

Влияние рисков, связанных с возможностью изменения валютного регулирования на внутреннем рынке, в настоящее время рассматривается Обществом, как незначительное.

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают значительного влияния на деятельность Общества.

#### *Риски, связанные с изменением налогового законодательства*

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым ранее они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды. Влияние данного риска оценивается Обществом как значительное. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают значительного влияния на деятельность Общества в связи с тем, что Общество не ведет деятельность на внешних рынках, следовательно не приводит к возникновению обязательств Общества по уплате налогов в иностранных юрисдикциях.

#### *Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин*

Электроэнергия и мощность приобретается Обществом на внутреннем рынке – оптовом рынке электроэнергии, в связи с этим возможные последствия изменения правил таможенного контроля и пошлин оцениваются Обществом как незначительные.

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не могут оказывать значительное влияние на деятельность Общества в связи с отсутствием деятельности Общества на внешних рынках.

### **6.5.3. Финансовые риски**

К финансовым рискам относятся кредитный риск, рыночный риск или риск потери дохода (ценовой риск, риск незапланированного роста объемов покупки электроэнергии на нерегулируемых секторах оптового рынка электроэнергии, риск снижения объемов потребления, риск изменения процентных ставок, валютный риск), риск потери ликвидности.

1. **Кредитный риск** - риск неплатёжеспособности контрагента, неисполнения (ненадлежащего исполнения) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении

отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности).

Подверженность Общества данному риску определяется индивидуальными характеристиками каждого контрагента.

Управление кредитным риском, связанным с дебиторской задолженностью, осуществляется в соответствии с процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. В целях минимизации риска проводится проверка юридического статуса потенциального контрагента. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности покупателей. Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества.

Снижение влияния указанного риска осуществляется с использованием инструментов факторинга.

Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено значительному влиянию кредитного риска.

**2. Рыночный риск (риск потери дохода)** - риск возникновения у Общества неблагоприятных последствий, риск снижения доходности Общества в случае изменения определенных рыночных параметров (цен и объемов на рынке электрической энергии (мощности), других ценовых параметров (цен, валютных курсов, процентных ставок, ценовых индексов и т.д.).

Общество анализирует свою чувствительность к каждому виду рыночных рисков, которым оно подвержено на отчетную дату, с выявлением эффекта, который оказали бы на прибыль (убытки) и капитал Общества изменения соответствующей переменной, от которой зависит уровень риска.

#### **2.1. Ценовые риски.**

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

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

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

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

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

**2.2. Риск незапланированного роста объемов покупки электроэнергии** на дерегулируемых секторах оптового рынка электроэнергии влечет за собой риск значительного увеличения цены за электроэнергию, снижение платежеспособности



клиентов, увеличение дебиторской задолженности, увеличение банковских кредитов со стороны Общества для ликвидации кассовых разрывов, рост расходов на привлеченные кредитные ресурсы и, соответственно, снижение доходности Общества.

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

### *2.3. Риск снижения объемов потребления.*

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

Общество осуществляет следующие мероприятия с целью минимизации данного риска:

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

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

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

Общество подвержено риску изменения процентных ставок, поскольку имеет значительную задолженность по кредитам. При этом процентная ставка по условиям кредитных соглашений как фиксированная, так и привязана к ключевой ставке Центрального Банка России.

Руководством принимается во внимание наличие указанного риска. На постоянной основе проводится мониторинг возможных источников пополнения оборотных средств и формируется перечень кредитных организаций, способных предоставить оборотные средства на приемлемых для Общества условиях.

На данный риск Общество существенно повлиять не может.

### *2.5. Валютный риск*

Общество ведет деятельность на территории Российской Федерации и получает выручку в российских рублях, приобретение электроэнергии на оптовом рынке электроэнергии осуществляется в рублях, импортные закупки, номинированные в иностранной валюте, не производятся, получение заемных средств также осуществляется в рублях.

Существует риск удорожания товаров (оборудования, инструментов, приборов, оргтехники и вычислительной техники), приобретаемых Обществом на российском рынке, но являющегося изначально импортным (ввозимым на территорию РФ) из-за изменения валютных курсов. На данный риск Общество повлиять не может.

В общем, руководство считает, что Общество не подвержено значительному влиянию валютного риска.

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

В связи с продолжающимся финансовым кризисом Общество может быть подвержено риску несвоевременных расчетов за поставленную электроэнергию. Ужесточение кредитной

политики банков, отзыв лицензий у коммерческих банков, повышение процентных ставок могут привести к негативным последствиям для многих крупных потребителей электроэнергии. Неплатежи, а также несвоевременные платежи могут привести к увеличению кассовых разрывов у Общества и необходимости использовать кредитные ресурсы на более длительный срок. В связи с этим может возникнуть риск ликвидности – при отказе банков в кредитовании Общества.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

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

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

Общество активизирует претензионно-исковую работу с целью борьбы с неплатежами (взыскание и реструктуризация долгов, отключение неплательщиков), активно взаимодействует с подразделениями Федеральной службы судебных приставов России, а также с банками и иными кредитными организациями, региональными отделениями Пенсионного фонда РФ для повышения эффективности принудительного исполнения исполнительных документов.

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

В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

#### **6.5.4. Репутационные риски**

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

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

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о деятельности Общества. Соответственно, влияние репутационных рисков оценивается Обществом как незначительное.

#### **6.5.5. Внутренние риски**

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

Внутренние риски организации можно условно разделить на субъективные и объективные. К объективным рискам относятся те, которые связаны с различными функциональными направлениями деятельности Общества. Субъективные внутренние риски



представляю собой риски принятия различных управленческих решений на различных этапах деятельности компании и различных уровнях управления.

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

Виды внутренних рисков:

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

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

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

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

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

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

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

Организационные риски наиболее разнообразны и сложно поддаются управлению, но их снижению способствует повышение качества планирования с использованием бюджетирования и своевременное информационное обеспечение, используемые при принятии различных управленческих решений, а также проведение периодических или по необходимости совещаний управленческого персонала для решения возникших проблем.

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

Обеспечение системы безопасности Общества:

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

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

Техническое обеспечение - средства, обеспечивающие охраняемые мероприятия.

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

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

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

#### **6.5.6. Страновые и региональные риски**

Общество осуществляет свою производственную деятельность в России.



В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена негативному влиянию из-за санкций, введенных против России некоторыми странами.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать какого-либо влияния на экономическую ситуацию в стране.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как незначительная.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как незначительные.

#### **6.5.7. Прочие риски**

Распространение пандемии коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в первом квартале 2020 года, и связанные с ней ограничительные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая транспортные ограничения, ограничения на проведение собраний и встреч, карантин и изоляцию, имевшие место в отчетном периоде, не оказали существенного влияния на бизнес-процессы Общества.

При этом руководством Общества были предприняты меры по минимизации расходов Общества на период ограничений, а также меры по сохранению в надлежащем состоянии имущественного комплекса и поддержке персонала.

Общество не относится к отраслям, пострадавшим от последствий коронавирусной инфекции, сокращение персонала не производилось, изменений в признании выручки (доходов) не произошло. Необходимость пересмотра оценки рисков, связанных с деятельностью Общества и его бухгалтерской (финансовой) отчетностью, а также пересмотра принятых ответных действий на выявленные риски отсутствует; указанная ситуация не повлияла на соблюдение Обществом принципа непрерывности деятельности.

В системах внутреннего контроля и процессах Общества не происходило задержки с получением информации, необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности в связи с ограниченными ресурсами или ограниченным доступом к информации.

#### **6.6. События после отчетной даты**

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

В 4 квартале 2021 г. Обществом в судебном порядке взысканы с контрагентов госпошлина на общую сумму 4 064 тыс. руб., неустойка (пени) на общую сумму 4 934 тыс. руб. Судебные решения вступили в законную силу и отражены в учете в 1 квартале 2022г.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год Обществом были оформлены и подписаны исправления и корректировочные документы по реализованной электроэнергии, агентской деятельности за 2021г. Необходимость внесения исправлений и создания корректировочных документов возникла по причине перерасчета стоимости потребленной электроэнергии контрагентами – потребителями электроэнергии, перерасчета сумм агентского вознаграждения по агентским

договорам. По договорам энергоснабжения сумма к уменьшению без НДС составила 9 396 тыс. руб., по агентской деятельности к уменьшению 2 452 тыс. руб. без НДС, по прочей деятельности к уменьшению 6 841 тыс. руб. без НДС. Операции были отражены в бухгалтерской и налоговой отчетности датой 31.12.2021г.

Признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств, проведение специальной операции на Украине и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, росту ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации.

В связи с указанными событиями приводится анализ возможного изменения степени влияния потенциально существенных рисков на деятельность Общества.

#### *Изменение процентной ставки*

Увеличение размера учетной ставки Центрального банка Российской Федерации до 20% снижает возможности пополнения оборотных средств за счет привлечения кредитных ресурсов и создает риски увеличения расходов Общества по обслуживанию уже имеющихся долговых обязательств.

Общество планирует воспользоваться программами поддержки бизнеса, осуществляемыми Правительством РФ, включая программы субсидирования процентных ставок.

#### *Валютный риск*

Возрос риск удорожания оборудования, инструментов, оргтехники и вычислительной техники, приобретаемых Обществом на российском рынке, но являющимся изначально импортным (ввозимым на территорию РФ) из-за изменения валютных курсов. Однако деятельность Общества не является материалоемкой и в целом Общество укомплектовано необходимым оборудованием, инструментами, оргтехникой и вычислительной техникой, приобретаемыми Обществом на российском рынке, но являющимся изначально импортируемым в РФ.

Таким образом, руководство считает, что увеличение влияния валютного риска в результате событий после отчетной даты будет незначительно.

#### *Кредитный риск*

Возрос риск неисполнения дебиторами своих обязательств перед Обществом в результате возможного ухудшения финансового положения данных контрагентов, вызванного осложнением экономической ситуации. Снижение влияния указанного риска по-прежнему осуществляется с использованием инструментов факторинга.

#### *Риск ликвидности*

Данный риск является производным риском риска изменения процентной ставки и кредитного риска. В связи с увеличением влияния указанных рисков, увеличилось и влияние риска ликвидности на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

#### *Риски, связанные с изменением валютного регулирования*

Меры валютного регулирования, введенные правительством Российской Федерации, увеличивают влияние указанного риска в связи с необходимостью продажи части валютной

выручки, необходимой для оплаты за поставляемое импортное сырье. Как указывалось выше, деятельность Общество ведет в Российской Федерации и расчеты с покупателями и поставщиками осуществляет в рублях.

#### *Риски, связанные с изменением налогового законодательства*

Общество оценивает изменение влияния данного риска на свою деятельность в связи с событиями после отчетной даты как не значительное, принимая во внимание планируемые к принятию Правительством РФ меры поддержки бизнеса.

#### *Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин*

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не оказывают значительного влияния на деятельность Общества по причине того, что Общество ведет деятельность только на внутреннем рынке.

Увеличивается риск удорожания оборудования, инструментов, оргтехники и вычислительной техники, приобретаемых Обществом на российском рынке, но являющимся изначально импортным (ввозимым на территорию РФ), как из-за изменения валютных курсов, так и из-за возникновения дополнительных сложностей с таможенным оформлением ввозимых грузов, что приведет к незначительному увеличению расходов Общества на приобретение оборудования, инструментов, оргтехники и вычислительной техники.

Общество не может повлиять на данный риск.

#### *Страновые и региональные риски*

События после отчетной даты, изложенные выше, и влияние их возможных последствий увеличивают вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, и предполагают рассмотрение данных событий в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества.

Общество не имеет в своем распоряжении инструментов для минимизации возможного влияния данных рисков на деятельность Общества.

#### *Репутационные риски*

Руководство Общества по-прежнему считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о деятельности Общества.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты, оценить последствия которых в денежном выражении на настоящий момент не представляется возможным с достаточной степенью уверенности.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

У Общества отсутствуют иные события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.



## 6.7. Непрерывность деятельности

Общество соблюдает на отчетную дату ограничительные условия, предусмотренные кредитными договорами, дающие право банкам-кредиторам истребовать кредиты досрочно, как только будет установлен факт несоблюдения таких условий. Общество оценивает риск получения в 2022 году требований банков-кредиторов о досрочном погашении кредитов в связи с нарушением данных ограничительных условий как низкий.

Руководство Общества полагает, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности. Однако будущие последствия сложившейся геополитической и экономической ситуации, и рисков, связанных с ней, изложенных в разделе 6.5 настоящих пояснений, сложно прогнозировать, в связи с чем текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов, что может указывать на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

«25» марта 2022г.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Ромашев М.П.

Королева А.В.