

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной
ответственностью «Главэнергосбыт»
по итогам деятельности за 2020 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику Общества с ограниченной ответственностью «Главэнергосбыт»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Главэнергосбыт» (Организация) (ОГРН 1067746647583, часть комнаты № 46, помещение № 1а, этаж 1, строение 5, дом 53, ул. Дубининская, г. Москва, 115054), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах за 2020 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2020 год и отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Главэнергосбыт» по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Генеральный директор (руководство) несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого выпущено
аудиторское заключение независимого аудитора



Е.Р. Вторых

Аудиторская организация:
Акционерное общество «БДО Юникон»
ОГРН 1037739271701,
117587, Россия, Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11, 3 эт., пом. I, ком. 50,
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,
ОРНЗ 12006020340

9 февраля 2021 года

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2020 года

Организация: ООО «ГлавЭнергосбыт»

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: торговля электроэнергией

Организационно-правовая форма/форма собственности: общество с ограниченной ответственностью/частная по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес): РФ, 115054, г. Москва, ул. Дубининская, д.53, стр. 5, этаж 1, помещ. 1а, часть ком. 46

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту:

Наименование аудиторской организации: АО «БДО ЮНИКОН»

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

0710001

31 12 2020

95589751

7725571452

35.14

12300/16

384

☒ Да ☐ Нет

ИНН 7716021332

ОГРН 1037739271701

Код строки	Наименование показателя	Пояснения	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
1110	Нематериальные активы		10	12	14
1120	Результаты исследований и разработок		—	—	—
1130	Нематериальные поисковые активы		—	—	—
1140	Материальные поисковые активы		—	—	—
1150	Основные средства	3.1.	3 983	1 592	105
1160	Доходные вложения в материальные ценности		—	—	—
1170	Финансовые вложения		—	—	—
1180	Отложенные налоговые активы		1 691	1 678	1 179
1190	Прочие внеоборотные активы		42	317	150
1100	Итого по разделу I		<u>5 726</u>	<u>3 599</u>	<u>1 448</u>
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
1210	Запасы		13	163	291
1220	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям		818	63	—
1230	Дебиторская задолженность	3.2.	645 946	344 399	310 643
1240	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)		—	—	—
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты		1 608	2 404	3 335
1260	Прочие оборотные активы		—	—	—
1200	Итого по разделу II		<u>648 385</u>	<u>347 029</u>	<u>314 269</u>
1600	БАЛАНС		<u>654 111</u>	<u>350 628</u>	<u>315 717</u>
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
1310	Уставный капитал		1 000	1 000	1 000
1320	Собственные акции, выкупленные у акционеров		—	—	—
1340	Переоценка внеоборотных активов		—	—	—
1350	Добавочный капитал (без переоценки)		—	—	—
1360	Резервный капитал		—	—	—
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		46 248	30 921	20 950
1300	Итого по разделу III		<u>47 248</u>	<u>31 921</u>	<u>21 950</u>
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
1410	Заемные средства	3.3.	—	—	—
1420	Отложенные налоговые обязательства		—	—	—
1430	Оценочные обязательства		—	—	—
1450	Прочие обязательства		—	—	—
1400	Итого по разделу IV		<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
1510	Заемные средства	3.3.	182 551	—	—
1520	Кредиторская задолженность	3.4.	422 019	311 467	287 334
1530	Доходы будущих периодов		—	—	—
1540	Оценочные обязательства		2 293	7 240	6 433
1550	Прочие обязательства		—	—	—
1500	Итого по разделу V		<u>606 863</u>	<u>318 707</u>	<u>293 767</u>
1700	БАЛАНС		<u>654 111</u>	<u>350 628</u>	<u>315 717</u>

Генеральный директор

9 февраля 2021 г.

К.А.Лавров



ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2020 год

Организация: ООО «ГлавэнергоСбыт»

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: торговля электроэнергией

Организационно-правовая форма/форма собственности: общество с ограниченной ответственностью/частная

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес): РФ, 115054, г. Москва, ул. Дубининская, д.53, стр. 5, этаж 1, помещ. 1а, часть ком. 4б

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

КОДЫ		
0710002		
31	12	2020
95589751		
7725571452		
35.14		
12300/16		
384		

Код строки	Наименование показателя	Пояснения	2020	2019
2110	Выручка	3.5.	5 985 616	5 192 533
2120	Себестоимость продаж	3.6.	(3 909 894)	(3 402 594)
2100	Валовая прибыль (убыток)		2 075 722	1 789 939
2210	Коммерческие расходы	3.7.	(2 055 413)	(1 784 530)
2220	Управленческие расходы		—	—
2200	Прибыль (убыток) от продаж		20 309	5 409
2310	Доходы от участия в других организациях		—	—
2320	Проценты к получению		1 281	1 289
2330	Проценты к уплате		(2 212)	(16)
2340	Прочие доходы	3.8.	2 329	772
2350	Прочие расходы	3.9.	(2 308)	(2 156)
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения		19 399	5 298
2410	Налог на прибыль, в т.ч.	3.10.	(4 147)	(1 185)
2411	текущий налог на прибыль	3.10.	(4 160)	(1 684)
2412	отложенный налог на прибыль	3.10.	13	499
2460	Прочее		75	(105)
2400	Чистая прибыль (убыток)		15 327	4 008
2510	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода		—	—
2520	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода		—	—
2530	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода		—	—
2500	Совокупный финансовый результат периода		15 327	4 008
Справочно				
2900	Базовая прибыль (убыток) на акцию		—	—
2910	Разводненная прибыль (убыток) на акцию		—	—

Генеральный директор

К.А.Лавров

9 февраля 2021



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за 2020 год

Организация: ООО «Главэнергосбыт»
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: торговля электроэнергией
Организационно-правовая форма/форма собственности: общество с ограниченной ответственностью/частная
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

КОДЫ		
0710004		
31	12	2020
95589751		
7725571452		
35.14		
12300/16		
384		

1. Движение капитала

Код строки	Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
3100	Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	1 000	—	—	—	20 950	21 950
	За 2019 год						
3210	Увеличение капитала - всего:	—	—	—	—	9 971	9 971
	в том числе:						
3211	чистая прибыль	x	x	x	x	4 008	4 008
3212	переоценка имущества	x	x	—	x	—	—
3213	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x	x	x	x	—	—
3214	дополнительный выпуск акций	—	—	—	x	x	—
3215	увеличение номинальной стоимости акций	—	—	—	x	—	x
3216	реорганизация юридического лица	—	—	—	—	5 963	5 963
3220	Уменьшение капитала - всего:	—	—	—	—	—	—
	в том числе:						
3221	убыток	x	x	x	x	—	—
3222	переоценка имущества	x	x	—	x	—	—
3223	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	x	x	—	x	—	—
3224	уменьшение номинальной стоимости акций	—	—	—	x	—	—
3225	уменьшение количества акций	—	—	—	x	—	—
3226	реорганизация юридического лица	—	—	—	—	—	—
3227	дивиденды	x	x	x	x	—	—
3230	Изменение добавочного капитала	x	x	—	—	—	x
3240	Изменение резервного капитала	x	x	x	—	—	x
3200	Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	1 000	—	—	—	30 921	31 921
	За 2020 год						
3310	Увеличение капитала - всего:	—	—	—	—	15 327	15 327
	в том числе:						
3311	чистая прибыль	x	x	x	x	15 327	15 327
3312	переоценка имущества	x	x	—	x	—	—
3313	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x	x	—	x	—	—
3314	дополнительный выпуск акций	—	—	—	x	x	—
3315	увеличение номинальной стоимости акций	—	—	—	x	—	x
3316	реорганизация юридического лица	—	—	—	—	—	—
3320	Уменьшение капитала - всего:	—	—	—	—	—	—
	в том числе:						
3321	убыток	x	x	x	x	—	—
3322	переоценка имущества	x	x	—	x	—	—
3323	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	x	x	—	x	—	—
3324	уменьшение номинальной стоимости акций	—	—	—	x	—	—
3325	уменьшение количества акций	—	—	—	x	—	—
3326	реорганизация юридического лица	—	—	—	—	—	—
3327	дивиденды	x	x	x	x	—	—
3330	Изменение добавочного капитала	x	x	—	—	—	x
3340	Изменение резервного капитала	x	x	x	—	—	x
3300	Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	1 000	—	—	—	46 248	47 248

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Код Строки	Наименование показателя	Изменения капитала за 2019 г.			
		На 31 декабря 2018 г.	За счет чистой прибыли (убытка)	За счет иных факторов	На 31 декабря 2019 г.
3400	Капитал - всего				
	до корректировок	21 950	9 971	—	31 921
	корректировка в связи с:				
3410	изменением учетной политики	—	—	—	—
3420	исправлением ошибок	—	—	—	—
3500	после корректировок	21 950	9 971	—	31 921
	в том числе:				
	нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
3401	до корректировок	20 950	9 971	—	30 921
	корректировка в связи с:				
3411	изменением учетной политики	—	—	—	—
3421	исправлением ошибок	—	—	—	—
3501	после корректировок	20 950	9 971	—	30 921
	другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:				
	(по статьям)				
3402	до корректировок	1 000	—	—	1 000
	корректировка в связи с:				
3412	изменением учетной политики	—	—	—	—
3422	исправлением ошибок	—	—	—	—
3502	после корректировок	1 000	—	—	1 000

3. Чистые активы

Код строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
3600	Чистые активы	47 248	31 921	21 950

Генеральный директор _____ К.А.Лавров

9 февраля 2021 г.



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2020 год

Организация: ООО «Главэнергосбыт»
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: торговля электроэнергией
Организационно-правовая форма/форма собственности: общество с ограниченной ответственностью/частная
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес): РФ, 115054, г. Москва, ул. Дубининская, д.53, стр. 5, этаж 1, помещ. 1а, часть ком. 4б

КОДЫ		
Форма по ОКУД	0710005	
Дата (число, месяц, год)	31	12 2020
по ОКПО	95589751	
ИНН	7725571452	
по ОКВЭД 2	35.14	
по ОКОПФ/ОКФС	12300/16	
по ОКЕИ	384	

Код строки	Наименование показателя	Пояснения	2020	2019
Денежные потоки от текущих операций				
4110	Поступления - всего		5 781 968	5 176 206
	в том числе:			
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг		5 779 250	5 175 432
4112	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей		—	—
4113	от перепродажи финансовых вложений		—	—
4119	прочие поступления		2 718	774
4120	Платежи - всего		(5 964 333)	(5 170 824)
	в том числе:			
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги		(5 893 618)	(5 124 858)
4122	в связи с оплатой труда работников		(40 550)	(37 455)
4123	процентов по долговым обязательствам		(645)	(100)
4124	налога на прибыль организации		(2 789)	(2 511)
4129	прочие платежи		(26 731)	(5 900)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций		(182 365)	5 382
Денежные потоки от инвестиционных операций				
4210	Поступления - всего		982 417	1 481
	в том числе:			
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)		—	—
4212	от продажи акций других организаций (долей участия)		—	—
4213	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)		981 240	—
4214	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях		1 177	1 481
4219	прочие поступления		—	—
4220	Платежи - всего		(981 831)	(2 630)
	в том числе:			
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов		(643)	(2 130)
4222	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)		—	(500)
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам		(981 188)	—
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива		—	—
4229	прочие платежи		—	—
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций		586	(1 149)
Денежные потоки от финансовых операций				
4310	Поступления - всего		1 531 894	—
	в том числе:			
4311	получение кредитов и займов		1 531 894	—
4312	денежных вкладов собственников (участников)		—	—
4313	от выпуска акций, увеличения долей участия		—	—
4314	от выпуска облигаций, векселей и др. долговых ценных бумаг		—	—
4319	прочие поступления		—	—
4320	Платежи - всего		(1 350 911)	(5 164)
	в том числе:			
4321	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников		—	—
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)		—	—
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов		(1 350 911)	(5 164)
4329	прочие платежи		—	—
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций		180 983	(5 164)
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(796)	(931)
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода		2 404	3 335
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода		1 608	2 404
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		—	—

Генеральный директор _____ К.А.Лавров
9 февраля 2021 г.



ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Краткая информация об Обществе

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

26 сентября 2019 года в Единый государственный реестр юридических лиц была внесена запись о реорганизации Общества в форме присоединения к нему Общества с ограниченной ответственностью «Энергосбытовая компания Сибири».

Офис Компании зарегистрирован по следующему адресу: 115054, Российская Федерация, г. Москва, ул. Дубининская, дом 53, строение 5, этаж 1, помещение № 1а, часть комнаты № 4б.

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

В 2020 году в Устав Общества изменения не вносились.

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

Уставный капитал Общества составляет 1 000 тыс. руб.

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

Филиалы Общества

В отчетном периоде Общество имело филиалы:

- Филиал в республике Бурятия, расположенный по адресу: Российская Федерация, Республика Бурятия, Мухоршибирский район, поселок Саган-Нур;
- Филиал в г. Ленинск-Кузнецкий, расположенный по адресу: Российская Федерация, Кемеровская область, г. Ленинск-Кузнецкий, ул. Васильева, д. 1.

Численность работающих за отчетный период

Численность на 31 декабря 2020 года составила 14 человек (на 31 декабря 2019 года – 26 человек).

Сведения об органах управления

Руководство текущей деятельностью Общества до 30 июня 2020 года осуществлялось единоличным исполнительным органом – Генеральным директором Антоновым Андреем Даниловичем.

С 1 июля 2020 года по 31 января 2021 года руководство текущей деятельностью Общества осуществлялось единоличным исполнительным органом – Генеральным директором Даниловым Антоном Евгеньевичем.

С 1 февраля 2021 года решением единственного участника №1 от 26.01.2021 года Генеральным директором избран Лавров Кирилл Александрович.

В состав Совета директоров Общества до 24 апреля 2020 года входили:

- Козлов Иван Евгеньевич – Председатель Совета директоров – директор по рынкам электроэнергии и мощности ООО «СГК»;
- Данилов Антон Евгеньевич – директор по работе на энергорынках ООО «СГК»;
- Ерошевич Евгений Николаевич – начальник управления по работе на розничном рынке электроэнергии Общества;
- Мутыгуллин Альберт Вакильевич – начальник управления – главный механик управления ремонтами и сервисными предприятиями АО «СУЭК»;
- Трубицын Кирилл Андреевич – директор по юридическим вопросам и комплаенс процедурам ООО «СГК».

ООО «ГлавЭнергоСбыт»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

В тысячах рублей, если не указано иное

В состав Совета директоров Общества 24 апреля 2020 года были избраны:

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

В состав Ревизионной комиссии Общества до 24 апреля 2020 года входили:

- Абдусаламов Роман Вениаминович – заместитель руководителя по развитию экспертизы и проектному аудиту службы внутреннего аудита АО «СУЭК»;
- Ганцев Илья Васильевич – ведущий специалист службы внутреннего аудита АО «СУЭК»;
- Давыденко Дмитрий Андреевич – старший аудитор службы внутреннего аудита АО «СУЭК-Кузбасс».

В состав Ревизионной комиссии Общества с 24 апреля 2020 года входят:

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

Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества в 2020 году являлись покупка и реализация электрической энергии на оптовом и розничном рынках электрической энергии и мощности потребителям.

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

Для пересчета в рубли стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, используются официальные курсы иностранных валют, установленные Центральным Банком РФ. Следующие обменные курсы иностранных валют к российскому рублю действовали на 31 декабря (в рублях):

	Доллар США	Евро
31 декабря 2020 года	73,8757	90,6824
31 декабря 2019 года	61,9057	69,3406

Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества

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

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

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

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

Отраслевые риски

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

Финансовые риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества возникают финансовые риски по росту процентных ставок.

Рост процентных ставок на финансовых рынках и рынках капитала, усиление волатильности на российских рынках, ухудшение общего инвестиционного климата в Российской Федерации могут негативно сказаться на стоимости заимствования для Общества и/или сроках таких заимствований.

Общество оценивает вышеуказанные риски как существенные. При этом следует учитывать, что данные риски оказывают в большей степени влияние на экономическую ситуацию всей Российской Федерации и в основном находятся вне контроля Общества..

Правовые риски

Правовые риски включают в себя следующие возможные негативные последствия:

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

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

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

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика Общества на 2020 год была разработана и бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями: имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики.

2.1. Дебиторская задолженность

Оценка дебиторской задолженности производится с учетом резерва по сомнительным долгам.

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

2.2. Денежные средства и их эквиваленты

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

2.3. Займы и кредиты

Затраты по займам, непосредственно относящиеся к приобретению, строительству или производству инвестиционных активов, включаются в стоимость этих активов до момента принятия актива к бухгалтерскому учету в качестве объекта основного средства, либо момента ввода объекта в эксплуатацию (в зависимости от того, какое событие имело место ранее). Все прочие затраты по займам признаются в составе отчета о финансовых результатах в том отчетном году, когда они были понесены.

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

2.4. Отложенные налоги и налог на прибыль

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

2.5. Выручка

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

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

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

2.6. Расходы от обычных видов деятельности

Расходами по обычным видам деятельности являются:

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

2.7. Способ признания коммерческих расходов

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

2.8. Раскрытие информации о прочих доходах и расходах в отчетности

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

2.9. Связанные стороны

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

2.10. Отчет о движении денежных средств

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

2.11. Изменения сопоставимых показателей

В связи с изменением подхода к формированию показателей Отчета о движении денежных средств в части отражения страховых взносов и налога с дохода физических лиц показатели Отчета о движении денежных средств за 2019 год приведены в сопоставимый вид.

Код строки	Наименование показателя Отчета о движении денежных средств	31.12.2019 до корректировки	31.12.2019 с учетом корректировки	Изменение
4122	в связи с оплатой труда работников	(27 277)	(37 455)	(10 178)
4129	прочие платежи	(16 078)	(5 900)	10 178

ООО «ГлавЭнергоСбыт»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

В тысячах рублей, если не указано иное

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

По состоянию на 31 декабря 2020 года на забалансовом счете Общества числятся арендованные основные средства на сумму 38 971 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года – 38 858 тыс. руб.).

3.2. Дебиторская задолженность

	2020	2019
Покупатели и заказчики	629 561	329 328
Авансы выданные	12 568	1 769
Прочая дебиторская задолженность	4 362	14 446
Начисленные проценты по депозитам	103	—
Итого до вычета резервов	646 594	345 543
Резерв под снижение стоимости	(648)	(1 144)
Итого	645 946	344 399

3.3. Заемные средства

	Срок погашения	Валюта	2020	2019
Краткосрочные заемные средства				
Сумма займа	2021	Рубль	180 983	—
Сумма начисленных процентов	2021	Рубль	1 568	—
Итого			182 551	—

3.4. Кредиторская задолженность

	2020	2019
Поставщики и подрядчики	366 877	309 038
Авансы полученные	45 313	1 387
Задолженность перед бюджетом	9 175	—
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	585	1 032
Прочие кредиторы	69	10
Итого	422 019	311 467

3.5. Выручка

	2020	2019
Реализация электроэнергии	4 002 184	3 373 286
Реализация мощности	1 983 432	1 819 247
Итого	5 985 616	5 192 533

3.6. Себестоимость продаж

	2020	2019
Покупная электроэнергия	2 053 450	1 905 373
Покупная мощность	1 856 444	1 497 221
Итого	3 909 894	3 402 594

ООО «ГлавЭнергоСбыт»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

В тысячах рублей, если не указано иное

3.7. Коммерческие расходы

	2020	2019
Услуги по передаче покупной электроэнергии	1 989 228	1 706 962
Оплата труда	34 337	38 987
Прочие	31 848	38 581
Итого	2 055 413	1 784 530

3.8. Прочие доходы

	2020	2019
Возмещение причиненного ущерба	1 998	772
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	331	—
Итого	2 329	772

3.9. Прочие расходы

	2020	2019
Резерв по сомнительным долгам	796	1 466
Убыток прошлых лет	368	46
Социальные выплаты в пользу работников (и/или иных лиц)	354	—
Расходы от списания задолженности	218	42
Добровольные членские взносы в некоммерческие организации	200	—
Вознаграждение Совету директоров и ревизионной комиссии	140	180
Корректировки резервов прошлых лет	87	75
Услуги кредитных организаций	54	77
Благотворительная, спонсорская, финансовая и материальная помощь	—	120
Прочие	91	150
Итого	2 308	2 156

3.10. Налог на прибыль

	2020	2019
Текущий налог на прибыль	4 160	1 684
Отложенный налог на прибыль	(13)	(499)
Итого расход по налогу на прибыль	4 147	1 185

Отложенный налог на прибыль обусловлен возникновением временных разниц в отчетном периоде.

Ниже приведена сверка теоретической суммы налога на прибыль, рассчитанного исходя из применяемой Обществом ставки налога на прибыль в размере 20%, и фактической суммы налога на прибыль, отраженной в отчете о финансовых результатах.

	2020	2019
Прибыль до налогообложения	19 399	5 298
Условный расход по налогу на прибыль	3 880	1 059
Постоянный налоговый расход	267	126
Итого расход по налогу на прибыль	4 147	1 185

3.11. Распределение прибыли

В 2019, 2020 годах Общество не осуществляло распределение прибыли.

ООО «ГлавЭнергоСбыт»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

В тысячах рублей, если не указано иное

3.12. Информация о связанных сторонах

Основным хозяйственным обществом является АО «СУЭК».

Информация об основном конечном бенефициаре указана на сайте: <http://www.suek.ru/investors/share-capital/>.**3.12.1. Операции с основным хозяйственным обществом**

	2020	2019
Проценты к получению	1 154	—
Расходы на аренду имущества	(2 299)	(2 076)
Проценты к уплате	(2 212)	—
Расходы на приобретение товаров, работ, услуг	(1 178)	(6 646)

3.12.2. Сальдо расчетов с основным хозяйственным обществом

	2020	2019
Дебиторская задолженность	113	—
Займы полученные	182 551	—
Кредиторская задолженность	1 621	586

3.12.3. Денежные потоки от операций с основным хозяйственным обществом

	2020	2019
Получение займов	1 531 894	—
Поступления от возврата предоставленных займов	981 188	—
Поступления процентов по займам	1 051	—
Возврат займов	(1 350 911)	—
Предоставление займов	(981 188)	—
Платежи поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги	(2 605)	(8 721)
Уплата процентов по займам	(645)	—

3.12.4. Операции с обществами, находящимися под общим контролем

	2020	2019
Выручка от продажи электроэнергии и мощности	5 368 022	4 822 236
Прочие доходы	107	—
Расходы на приобретение товаров, работ, услуг	(983 237)	(504 501)
Расходы на приобретение услуг по управлению	(13 500)	—
Расходы на аренду имущества	(580)	(472)
Прочие расходы	—	(19)

3.12.5. Сальдо расчетов с обществами, находящимися под общим контролем

	2020	2019
Дебиторская задолженность	600 263	296 547
Кредиторская задолженность	162 437	56 723

3.12.6. Вознаграждение основному управленческому персоналу за отчетный период

	2020	2019
Оплата труда	4 192	4 572
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи	1 209	918
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	680	—
Вознаграждение членам Совета директоров и Ревизионной комиссии	20	180
Прочие	1 515	10
Итого	7 616	5 680

ООО «ГлавЭнергоСбыт»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчётности за 2020 год

В тысячах рублей, если не указано иное

4. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, не было.

Генеральный директор

9 февраля 2021 г.



К.А.Лавров