

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «ЭСКБ-Развитие» по итогам
деятельности за 2020 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам ООО «ЭСКБ-Развитие»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ЭСКБ-Развитие» (Организация) (ОГРН 1170280042338, дом 40, улица Черниковская, город Уфа, Республика Башкортостан, 450068), 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 ООО «ЭСКБ-Развитие» 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



А.Б. Балякин

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

5 февраля 2021 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 20 20 г.

Дата (число, месяц, год) Форма по ОКУД

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ЭСБ-Развитие"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Торговля электроэнергией

Организационно-правовая форма/форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 450068, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Черниковская, д.40

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31 12 2020

16114036

0273914980

35.14

12300

16

384

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

☒ ДА

☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)

индивидуального аудитора АО "БДО Юникон"

Идентификационный номер налогоплательщика

аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер

аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН

ОГРН/

ОГРНИП

7716021332

1037739271701

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
2.4	Нематериальные активы	1110	52	43	58
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
2.7	Финансовые вложения	1170	287 371	259 408	256 100
	Отложенные налоговые активы	1180	8	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	287 431	259 451	256 158
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	180	-	-
2.8	Дебиторская задолженность	1230	16 768	12 304	10 182
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
2.9	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 623 555	1 600 360	1 518 750
	Прочие оборотные активы	1260	-	23	3
	Итого по разделу II	1200	1 640 503	1 612 687	1 528 935
	БАЛАНС	1600	1 927 934	1 872 138	1 785 093

Пояснения	Наименование показателя	Код			
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
2.11	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 660 000	1 660 000	1 660 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	258 378	203 294	121 226
	Итого по разделу III	1300	1 918 378	1 863 294	1 781 226
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
2.12	Кредиторская задолженность	1520	9 556	8 844	3 867
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	9 556	8 844	3 867
	БАЛАНС	1700	1 927 934	1 872 138	1 785 093

Руководитель

" 05 " февраля



(подпись)
20 21 г.

Травкин А.А.

(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ЭСКБ-Развитие"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией
Организационно-правовая форма / форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

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

	Коды		
Д	0710002		
У)	31	12	2020
О	16114036		
Н	0273914980		
о	35.14		
2			
	12300	16	
С			
И	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
2.13	Выручка	2110	124 355	223 378
2.13	Себестоимость продаж	2120	(113 728)	(213 290)
2.13	Валовая прибыль (убыток)	2100	10 627	10 088
2.13	Коммерческие расходы	2210	(12 721)	(12 026)
2.13	Управленческие расходы	2220	(1 834)	(1 674)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(3 928)	(3 612)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
2.14	Проценты к получению	2320	72 601	106 050
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	183	147
	Прочие расходы	2350	(1)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	68 855	102 585
2.15	Налог на прибыль	2410	(13 771)	(20 517)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(13 779)	(20 517)
	отложенный налог на прибыль	2412	8	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	55 084	82 068

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	55 084	82 068
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Травкин Андрей Анатольевич

(расшифровка подписи)

"05" февраля 2021 г.



Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2020 г.

Коды			
0710004			
31	12	2020	
16114036			
0273914980			
35.14			
12300		16	
384			

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ЗСКБ-Развитие"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Торговля электроэнергией

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной

ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	1 660 000	-	-	-	121 226	1 781 226
За 2019 г.	3210	-	-	-	-	82 068	82 068
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	82 068	82 068
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	1 660 000	-	-	-	203 294	1 863 294
За 2020 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	55 084	55 084
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	55 084	55 084
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	1 660 000	-	-	-	258 378	1 918 378

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	1 918 378	1 863 294	1 781 226

Руководитель

Травкин Андрей Анатольевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

"05" февраля 2021г.



Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ЭСКБ-Развитие"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Торговля электроэнергией

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной

ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2020
16114036		
0273914980		
35.14		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	192 490	330 749
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	123 548	220 266
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	68 942	110 483
Платежи - всего	4120	(141 331)	(245 831)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(126 373)	(222 987)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 308)	(1 288)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(13 450)	(21 328)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(200)	(228)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	51 159	84 918
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(27 964)	(3 308)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(100)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(27 964)	(3 208)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(27 964)	(3 308)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	23 195	81 610
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 600 360	1 518 750
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 623 555	1 600 360
Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Травкин Андрей
Анатольевич

(расшифровка подписи)

"05" февраля 2021 г.



**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ЭСКБ-РАЗВИТИЕ»**

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2020 ГОД**

СОДЕРЖАНИЕ

I. Общие сведения	3
1. Основные сведения об организации.....	3
1.1 Основные виды деятельности Общества	3
1.2 Органы управления и контроля Общества	3
II. Существенные аспекты учетной политики и раскрытие показателей	4
2.1 Основа составления.....	4
2.2 Корректировки входящих показателей	4
2.3 Активы и обязательства в иностранных валютах	5
2.4 Нематериальные активы	5
2.5 Основные средства, полученные в аренду.....	5
2.6 Материально-производственные запасы.....	5
2.7 Финансовые вложения	7
2.8 Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков.....	9
2.9 Денежные средства и эквиваленты.....	9
2.10 Прочие оборотные активы.....	10
2.11 Уставный капитал	10
2.12 Кредиторская задолженность.....	10
2.13 Доходы и расходы по обычным видам деятельности	11
2.14 Проценты к получению	12
2.15 Расход по налогу на прибыль.....	12
2.16 Информация о связанных сторонах.....	13
2.17 Информация по сегментам	15
2.18 Условные факты хозяйственной деятельности	15
2.19 События после отчетной даты	15
2.20 Информация о рисках хозяйственной деятельности.....	15

I. Общие сведения

Данные Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ЭСКБ-Развитие» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

1. Основные сведения об организации

Полное наименование Общества

Общество с ограниченной ответственностью «ЭСКБ - Развитие» (далее по тексту - Общество).

Юридический адрес: 450068, г. Уфа, ул. Черниковская, 40.

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

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

ИНН: 0273914980

КПП: 027301001

1.1 Основные виды деятельности Общества

Основным видом экономической деятельности Общества в 2020 году является «Торговля электроэнергией» (код ОКВЭД - 35.14).

1.2 Органы управления и контроля Общества

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

Генеральный директор Общества:

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

Состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года:

Ф.И.О.	Должность
Кравченко Д. В.	Аудитор Управления внутреннего аудита АО «Мосэнергосбыт»
Береснева П.В.	Ведущий аудитор Управления внутреннего аудита АО «Мосэнергосбыт»
Трегуб С.А.	Руководитель дирекции аудита торговой деятельности Департамента аудита сбытовых активов и трейдинга Блока внутреннего аудита ПАО «Интер РАО»

Списочная численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2020 г. составила 4 человека (на 31.12.2019 г. – 4 человека).

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

II. Существенные аспекты учетной политики и раскрытие показателей

2.1 Основа составления

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

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом №117 от 27 декабря 2019 года.

Существенные изменения в учетную политику на 2020 год не вносились.

В 2021 году не планируется применять существенно новых методов учета, отличных от методов, применяемых в 2020 году.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 году не возникало.

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

2.2 Корректировки входящих показателей

Были внесены корректировки в отчет о финансовых результатах вследствие изменения формы (в части налога на прибыль) согласно новой редакции приказа Минфина №66н «О формах бухгалтерской отчетности».

Последствия изменений представлены ниже:

Отчет о финансовых результатах за 2020 год			Отчет о финансовых результатах за 2019 год		
Показатель	код показателя	За Январь - Декабрь 2019 г.	Показатель	код показателя	За Январь - Декабрь 2019 г.
Налог на прибыль	2410	(20 517)	Текущий налог на прибыль	2410	(20 517)
в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	-			
отложенный налог на прибыль	2412	-	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-
			Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-
			Изменение отложенных налоговых активов	2450	-

2.3 Активы и обязательства в иностранных валютах

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

2.4 Нематериальные активы

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

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

По состоянию на 31.12.2020 г. остаточная стоимость нематериальных активов составила 52 тыс. руб., на 31.12.2019 г. – 43 тыс. руб., на 31.12.2018 г. – 58 тыс. руб.

2.5 Основные средства, полученные в аренду

В составе арендованных основных средств числится административное здание, расположенное по адресу г. Уфа, ул. Черниковская, 40, балансовая стоимость которого на 31.12.2020 г. составила 14 700 тыс. руб., на 31.12.2019 г. – 13 167 тыс. руб., на 31.12.2018 г. – 3 955 тыс. руб.

Срок аренды устанавливается с 28.08.2017 по 30.04.2021 года.

2.6 Материально-производственные запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (далее – МПЗ) осуществляется в соответствии с ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина от 09.06.2001 №44н. МПЗ оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение за исключением НДС и других возмещаемых налогов. При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии (в том числе внутреннем перемещении), их оценка производится по среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка).

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в таблице 1.

Запасы Обществом в залог в 2020 году не передавались.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступление и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					6	7				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Запасы – всего, в том числе:	за 2020 год	-	-	113 728	(113 728)	-	-	x	-	-
	за 2019 год	-	-	213 291	(213 291)	-	-	x	-	-
	за 2020 год	-	-			-	-	-	-	-
Сырье и материалы	за 2019 год	-	-	2	(2)	-	-	-	-	-
	за 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	за 2020 год	-	-	113 728	(113 728)	-	-	-	-	-
	за 2019 год	-	-	213 290	(213 291)	-	-	-	-	-

2.7 Финансовые вложения

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

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

- государственные и муниципальные ценные бумаги;
- ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя);
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ);
- предоставленные другим организациям займы (за исключением предоставленных другим организациям беспроцентных займов);
- депозитные вклады в кредитных организациях (за исключением беспроцентных);
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании доходных договоров уступки права требования;
- вклады организации-товарища по договору простого товарищества. Единица бухгалтерского учета финансовых вложений зависит от вида финансовых вложения и определяется следующим образом:
- по акциям акционерных обществ – количество акций каждого эмитента в аналитике выпусков;
- по участию в уставном (складочном) капитале – процент участия Общества в уставном (складочном) капитале дочернего/зависимого общества;
- по займам выданным – договоры займа, характеризующиеся сроком возврата и ставкой;
- по приобретенным правам требования – договоры на приобретение прав требования;
- по облигациям – облигации одного эмитента, одной серии выпуска (транша);
- депозит – по депозитной сделке (под депозитной сделкой для целей настоящего пункта понимается размещение денежных средств на конкретном депозитном счете);
- по прочим финансовым вложениям – отдельный объект вложений, оформленный самостоятельным договором.

Информация об участии Общества в уставных капиталах других организаций с указанием доли владения по состоянию на 31 декабря 2020 года:

Наименование	Доля участия в капитале	Величина финансового вложения на 31.12.2020	Резерв под обесценение на 31.12.2020	Величина вложения за минусом резерва на 31.12.2020
ООО «Энергосбыт Волга»	99,64%	249 100	-	249 100
ООО «Северная сбытовая компания»	1,00%	7 000	-	7 000
ООО «Объединенный расчетный центр»	1,00%	100	-	100
Итого вклады в уставные капиталы		256 200	-	256 200

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

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Финансовые вложения, находящиеся в залоге, отсутствуют.

2. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накоп-ленная коррек-товка *	поступило	выбыло (погашено)/списано		прочие изменения	первоначаль-ная стоимость	накоп-лен-ная коррек-тировка
					(первоначальная стоимость)	накоп-ленная коррек-тировка а*			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочные - всего	за 2020 год	259 408	-	27 963	-	-	-	287 371	-
	за 2019 год	256 100	-	3 308	-	-	-	259 408	-
	за 2020 год	259 408	-	27 963	-	-	-	287 371	-
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, в том числе	за 2019 год	256 100	-	3 308	-	-	-	259 408	-
Предоставленные займы	за 2020 год	3 208	-	27 963	-	-	-	31 171	-
	за 2019 год	-	-	3 208	-	-	-	3 208	-
Вклады в уставные капиталы	за 2020 год	256 200	-	-	-	-	-	256 200	-
	за 2019 год	256 100	-	100	-	-	-	256 200	-
Финансовые вложения - итого	за 2020 год	259 408	-	27 963	-	-	-	287 371	-
	за 2019 год	256 100	-	3 308	-	-	-	259 408	-

2.8 Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков

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

Наличие на начало и конец отчетного периода дебиторской задолженности:

Вид задолженности	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	49	34	45
Расчеты с покупателями и заказчиками	11 656	10 695	6 845
Расчеты с прочими дебиторами	4 900	977	3 258
Задолженность по налогам и взносам	163	598	34
Итого по строке 1230 «Дебиторская задолженность»	16 768	12 304	10 182

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

2.9 Денежные средства и эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	61	70 360	18 750
Денежные эквиваленты (банковские депозиты сроком размещения до 3 мес., краткосрочные займы со сроком возврата до 3 мес.)	1 623 494	1 530 000	1 500 000
Итого по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	1 623 555	1 600 360	1 518 750

Недоступных денежных средств и их эквивалентов, а также ограничений для использования Обществом на 31.12.2020 г. нет.

Обществом в течение отчетного периода размещались денежные средства на депозитный вклады в российских рублях. Денежные средства на депозитных вкладах по состоянию на 31.12.2020 г. отсутствуют (на 31.12.2019 г. - 1 530 000 тыс. руб., на 31.12.2018 г. - 1 500 000 тыс. руб.).

В составе денежных средств и денежных эквивалентов отражены краткосрочные займы, выданные ПАО «Интер РАО» в сумме 1 623 494 тыс. руб. (Примечание 2.16).

Эквиваленты денежных средств:

Наименование	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
ИНТЕР РАО ПАО	1 623 494	-	-
Ф-Л БАНКА ГПБ (АО) В Г.УФЕ	-	1 530 000	887 000
УФИМСКИЙ ФИЛИАЛ АБ «РОССИЯ»	-	-	385 000
БАШКИРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8598 ПАО СБЕРБАНК	-	-	228 000
Итого денежные эквиваленты	1 623 494	1 530 000	1 500 000

Ставки процентов по вкладам в рублях, действовавшие в 2020 году, составили 5,6% годовых.

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

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

В отчете о движении денежных средств, в том числе, отражаются свернуто следующие денежные потоки:

- расчеты по краткосрочным (до трех месяцев) кредитам и займам;
- размещение денежных средств на депозитных вкладах на срок менее 3 месяцев.

Сумма процентов по депозитам и краткосрочным финансовым вложениям сроком размещения до 3 месяцев представлена в составе прочих поступлений от текущей деятельности и в 2020 г. составила 68 867 тыс.руб. (в 2019 г. - 103 898 тыс.руб.).

2.10 Прочие оборотные активы

Общество произвело расходы по приобретению неисключительных прав и лицензий. В бухгалтерском учете данные расходы отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов». Расходы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев с момента их признания, включаются во II раздел бухгалтерского баланса «Оборотные активы» (строка «Прочие оборотные активы»).

По состоянию на 31.12.2020 г. расходы на приобретение составили 0 руб., на 31.12.2019 г. – 23 тыс. руб., на 31.12.2018 г. – 3 тыс. руб.

2.11 Уставный капитал

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

Участник Общества	Доля владения, % на 31.12.2020 г.	Номинальная стоимость доли на 31.12.2020 г.
ООО «ЭСКБ»	99,9%	1 658 340
ООО «Актив-Энергия»	0,1%	1 660
Итого по строке 1310 «Уставный капитал»	100,0%	1 660 000

2.12 Кредиторская задолженность

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

Наличие на начало и конец отчетного периода кредиторской задолженности:

Вид задолженности	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	9 556	8 844	3 543
Задолженность по налогам и взносам	-	-	324
Задолженность по оплате труда	-	-	-
Итого по строке 1520 «Кредиторская задолженность»	9 556	8 844	3 867

2.13 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

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

Доходы от обычной деятельности признаются:

- при реализации электроэнергии/мощности на оптовом рынке электрической энергии покупателям (операции осуществляются непрерывно) – ежемесячно по состоянию на конец отчетного месяца, в котором фактически состоялась поставка (отпуск) электроэнергии/мощности покупателю;
- при реализации электроэнергии на розничном рынке электроэнергии, теплоэнергии, теплоносителя и т.п. продукции/товаров, поставка которых покупателям (потребителям) осуществляется непрерывно – ежемесячно по состоянию на конец отчетного месяца, в котором фактически состоялась поставка (отпуск) данной продукции/товаров покупателю (произошло потребление потребителями);
- при продаже товаров, продукции с использованием услуг логистической организации – на дату передачи товаров, продукции покупателям, указанную в отчете логистической организации о передаче покупателям товаров, объединенных в заказ;
- при продаже прочих товаров, продукции – по мере перехода права собственности на товары, готовую продукцию к покупателям.
- при выполнении работ, оказании услуг (в том числе отдельных этапов работ(услуг), предусмотренных договором), имеющих материальный результат – на дату принятия результатов работ (услуг), которая либо соответствует дате документа, подтверждающего приемку результатов этих работ (услуг), либо соответствует иной дате, указанной при подписании документа. При этом в общем случае, акт приема-передачи работ (услуг) должен быть составлен на дату готовности исполнителя к передаче результатов выполненных работ (услуг), т.е. дата составления акта приема-передачи выполненных работ (услуг) должна соответствовать дате его подписания со стороны исполнителя.
- при оказании услуг, не имеющих материального результата - датой реализации услуг признается день завершения оказания этих услуг (для ежедневных (длящихся) услуг доходы признаются ежемесячно по состоянию на конец отчетного месяца).

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

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

Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
Выручка, в том числе:	124 355	223 378
от реализации электроэнергии	124 355	223 378
Себестоимость, в том числе:	(113 728)	(213 290)
покупная электроэнергия и мощность	(113 728)	(213 290)

Изменение выручки связано с сокращением объема реализации по основной деятельности, в связи с тем, что с апреля 2019 года был расторгнут договор реализации с ООО «РН-Энерго». Уменьшение себестоимости связано с сокращением затрат на покупку электроэнергии у ООО «ЭСКБ». Данные изменения не влияют на ведение основной деятельности Общества.

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

Информация о расходах по элементам затрат:

Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
Затраты на производство в т.ч.:	(113 728)	(213 290)
на покупку электроэнергии и мощности	(113 728)	(200 153)
услуги по передаче мощности	-	(13 137)
Итого по строке 2210 «Коммерческие расходы»:	(12 721)	(12 026)
Оплата услуг по транспортировке эл. энергии	(10 080)	(9 862)
Оплата членского взноса	(2 048)	(1 729)
Агентское вознаграждение	(188)	(180)
Амортизация	(5)	(15)
Прочие	(400)	(240)
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы»:	(1 834)	(1 674)
Затраты на оплату труда	(1 005)	(1 004)
Отчисления на социальные нужды	(302)	(303)
Услуги сторонних организаций	(385)	(251)
Командировочные расходы	(3)	(82)
Прочие	(139)	(34)

2.14 Проценты к получению

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

2.15 Расход по налогу на прибыль

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

Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	68 855	102 595
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	13 771	20 517
Не принимаемые постоянные разницы	-	-
Расход по отложенному налогу на прибыль	8	-
Текущий налог на прибыль	13 779	20 517

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

Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения. Отложенный налог на прибыль обусловлен возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде.

2.16 Информация о связанных сторонах

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

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

По состоянию на 31.12.2020 г. основными связанными сторонами Общества являются компании, которые входят в Группу «ИНТЕР РАО».

Полный список связанных сторон по состоянию на 31.12.2020 года представлен на сайте: <https://www.interrao.ru/investors/disclosure/affiliates/2020.php>

Состав дочерних и зависимых обществ, лиц входящих в ключевой управленческий персонал приведен в разделе 1.2 и 2.7 данных пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

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

Продажи связанным сторонам:

Выручка от продажи связанным сторонам составила (без НДС):

Наименование связанной стороны	За 2020 год	За 2019 год
Компании группы Интер РАО	-	107 539
Основное хозяйственное общество	-	-
Итого по связанным сторонам	-	107 539

Закупки у связанных сторон:

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

Наименование связанной стороны	За 2020 год	За 2019 год
Компании группы Интер РАО	4 472	3 901
Основное хозяйственное общество	69	107 609
Итого по связанным сторонам	4 541	111 510

Состояние расчетов со связанными сторонами:

Задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами (без НДС)	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Дебиторская задолженность			
Основное хозяйственное общество	-	-	-
Компании группы Интер РАО	-	-	377
Итого по связанным сторонам	-	-	377
Кредиторская задолженность			
Основное хозяйственное общество	6	6	383
Компании группы Интер РАО	302	256	213
Итого по связанным сторонам	308	262	596

Займы выданные связанным сторонам

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

Наименование связанной стороны	Срок возврата	Остаток займа на 31.12.2020 г.	Остаток займа на 31.12.2019 г.	Остаток займа на 31.12.2018 г.
Компании группы Интер РАО:				
ООО «ЕИРЦ РБ»	31.10.2026	31 171	3 208	-
ПАО «Интер РАО»	кэшпуллинг	1 623 494	-	-

За 2020 год доходы по процентам по займам, выданным связанным сторонам, составили 41 878 тыс. руб. (за 2019 год – отсутствуют). Задолженность по процентам по займам выданным связанным сторонам на 31 декабря 2020 года составила 4 876 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года – отсутствует).

Вложения Общества в уставные капиталы других организаций

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

Наименование	Доля участия в капитале	Величина финансового вложения на 31.12.2020	Резерв под обесценение на 31.12.2020	Величина вложения за минусом резерва на 31.12.2020
Компании группы Интер РАО:				
ООО «Энергосбыт Волга»	99,64%	249 100	-	249 100
ООО «Северная сбытовая компания»	1,00%	7 000	-	7 000
ООО «Объединенный расчетный центр»	1,00%	100	-	100
Итого вклады в уставные капиталы		256 200	-	256 200

Движение денежных средств между связанными сторонами:

Наименование показателя	Код строки	За 2020 год	За 2019 год
Денежные потоки от текущих операций			
поступление от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	107 916
- основное хозяйственное общество		-	-
- компании группы Интер РАО		-	107 916
платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 495)	(111 456)
- основное хозяйственное общество		(69)	(107 602)
- компании группы Интер РАО		(4 426)	(3 854)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
платежи в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(100)
- основное хозяйственное общество		-	-
- компании группы Интер РАО		-	(100)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	27 964	3 208
- основное хозяйственное общество		-	-
- компании группы Интер РАО		27 964	3 208

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

Сумма оплаты труда включая отчисления на страховые нужды управленческого персонала в 2020 г. составила 406 тыс. руб., в 2019 г. – 406 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу не предоставлялись.

Операции с прочими связанными сторонами

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

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

2.17 Информация по сегментам

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

2.18 Условные факты хозяйственной деятельности

Судебных разбирательств, в которых организация выступает истцом или ответчиком, и решения, по которым могут быть приняты в последующие периоды, нет.

2.19 События после отчетной даты

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

Пандемия коронавируса

В 2020 году на мировую экономику негативно повлияла пандемия коронавируса (COVID-19).

Принимая во внимание масштаб условий COVID-19 и их потенциальную значимость для многих организаций, руководство Общества подтверждает, что выявленные события не способны оказать влияние на восприятие информации, представленной в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2020 год.

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

2.20 Информация о рисках хозяйственной деятельности

Операционная среда

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

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

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

Страновые и региональные риски

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

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

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

Правовые риски

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

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

Риски, связанные с изменением валютного и таможенного законодательства

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

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

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

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

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

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

Финансовые риски

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

Риск ликвидности

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

Кредитные риски

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

Генеральный директор

«05» февраля 2021 года



Травкин А.А.