Приложение № 1 к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2020 и Отчету о финансовых результатах за 2020 год ООО "РУСАЛ ЭНЕРГО"

Единица измерения: тыс. руб.

7.1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

7.1.1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация
					первона-чальная стоимость	накопленная амортизация		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	за 20 20 г.	66	(65)	-	(-)	-	(1)	-	-	66	(65)
Исключительные авторские права на программы ЭВМ, базы данных.		-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Исключительные права патентообладателя на изобретения, промышленные образцы, полезные модели.		-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Права на товарные знаки и товарные марки		-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Права на пользование программами		66	(65)	-	(-)	-	(1)	-	-	66	(65)
Прочие нематериальные активы		-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

Нематериальные активы - всего	за 20 19 г.	66	(	59	)	-	(	-	)	-	(	5	)	-	-	66	(	65	)
Исключительные авторские права на программы ЭВМ, базы данных.		-	(	-	)	-	(	-	)	-	(	-	)	-	-	-	(	-	)
Исключительные права патентообладателя на изобретения, промышленные образцы, полезные модели.		-	(	-	)	-	(	-	)	-	(	-	)	-	-	-	(	-	)
Права на товарные знаки и товарные марки		-	(	-	)	-	(	-	)	-	(	-	)	-	-	-	(	-	)
Права на пользование программами		66	(	59	)	-	(	-	)	-	(	6	)	-	-	66	(	65	)
Прочие нематериальные активы		-	(	-	)	-	(	-	)	-	(	-	)	-	-	-	(	-	)

7.1.2. Нематериальные активы, с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Исключительные авторские права на программы ЭВМ, базы данных.	-	-	-
Права на пользование программами	-	-	-
Исключительные права патентообладателя на изобретения, промышленные образцы, полезные модели.	-	-	-
Прочие нематериальные активы	-	-	-

7.1.3. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы	поступило	выбыло объектов		часть стоимости, списанная на расходы	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы
					первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы			
НИОКР - всего	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
НИОКР - всего	за 20 19 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

7.4. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	за 20 20 г.	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	за 20 20 г.	-	-	(-)	(-)	-
		-	-	(-)	(-)	-
		-	-	(-)	(-)	-
		-	-	(-)	(-)	-
		-	-	(-)	(-)	-
		-	-	(-)	(-)	-
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	за 20 19	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	за 20 19 г.	-	-	(-)	(-)	-
		-	-	(-)	(-)	-
		-	-	(-)	(-)	-

7.2. Основные средства

7.2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первона-чальная	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка	первона-чальная	накопленная амортизация
					первона-чальная	накопленная		первона-чальная / накопленная		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	- / -	-	(-)
Земельные участки и объекты природопользования		-	(-)	-	(-)	-	(-)	- / -	-	(-)
Здания		-	(-)	-	(-)	-	(-)	- / -	-	(-)
Сооружения (передаточные устройства)		-	(-)	-	(-)	-	(-)	- / -	-	(-)
Сооружения прочие		-	(-)	-	(-)	-	(-)	- / -	-	(-)
Машины и оборудование прочие		-	(-)	-	(-)	-	(-)	- / -	-	(-)
Транспортные средства		-	(-)	-	(-)	-	(-)	- / -	-	(-)
Инструмент и сменное оборудование		-	(-)	-	(-)	-	(-)	- / -	-	(-)
Хозяйственный инвентарь сроком полезного использования более 12 месяцев		-	(-)	-	(-)	-	(-)	- / -	-	(-)
Прочие основные средства		-	(-)	-	(-)	-	(-)	- / -	-	(-)
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 19 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	- / -	-	(-)
Земельные участки и объекты природопользования		-	(-)	-	(-)	-	(-)	- / -	-	(-)
Здания		-	(-)	-	(-)	-	(-)	- / -	-	(-)
Сооружения (передаточные устройства)		-	(-)	-	(-)	-	(-)	- / -	-	(-)
Сооружения прочие		-	(-)	-	(-)	-	(-)	- / -	-	(-)
Машины и оборудование прочие		-	(-)	-	(-)	-	(-)	- / -	-	(-)
Транспортные средства		-	(-)	-	(-)	-	(-)	- / -	-	(-)
Инструмент и сменное оборудование		-	(-)	-	(-)	-	(-)	- / -	-	(-)
Хозяйственный инвентарь сроком полезного использования более 12 месяцев		-	(-)	-	(-)	-	(-)	- / -	-	(-)
Прочие основные средства		-	(-)	-	(-)	-	(-)	- / -	-	(-)

7.2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период,в т.ч оборудование переданное в монтаж	списано,в т.ч оборудование переданное в монтаж	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 20 20 г.	-	-	(-)	(-)	-
Земельные участки и объекты природопользования		-	-	(-)	(-)	-
Оборудование к установке		-	-	(-)	(-)	-
Приобретение нематериальных активов		-	-	(-)	(-)	-
Материалы (строка)		-	-	(-)	(-)	-
Приобретение отдельных объектов основных средств		-	-	(-)	(-)	-
Строительство объектов основных средств		-	-	(-)	(-)	-
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 20 19 г.	-	-	(-)	(-)	-
Земельные участки и объекты природопользования		-	-	(-)	(-)	-
Оборудование к установке		-	-	(-)	(-)	-
Приобретение нематериальных активов		-	-	(-)	(-)	-
Материалы (строка)		-	-	(-)	(-)	-
Приобретение отдельных объектов основных средств		-	-	(-)	(-)	-
Строительство объектов основных средств		-	-	(-)	(-)	-

7.2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	За 20 20 г.	За 20 19 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	-	-
в том числе:		
Здания	-	-
Сооружения (передаточные устройства)	-	-
Сооружения прочие	-	-
Машины и оборудование прочие	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	-	-
в том числе:		
Здания	-	-
Сооружения (передаточные устройства)	-	-
Сооружения прочие	-	-
Машины и оборудование прочие	-	-

7.2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	581	581	198
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-
Объекты, переданные в залог	-	-	-

7.3. Наличие финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 20 20 г.		На 31 декабря 20 19 г.		На 31 декабря 20 18 г.	
	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная - всего, в том числе	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Инвестиции в дочерние и зависимые общества	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Предоставленнные займы	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Прочее	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Краткосрочная - всего, в том числе	**621 240**	(-)	**999 430**	(-)	**866 430**	(-)
Предоставленнные займы	621 240	(-)	999 430	(-)	866 430	(-)
Прочее	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Итого	**621 240**	(-)	**999 430**	(-)	**866 430**	(-)

7.4. Наличие запасов

Наименование показателя	На 31 декабря 20 20 г.		На 31 декабря 20 19 г.		На 31 декабря 20 18 г.	
	учтенная по условиям договора	величина резерва по обесценению	учтенная по условиям договора	величина резерва по обесценению	учтенная по условиям договора	величина резерва по обесценению
Запасы - всего, в том числе	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Сырье, материалы	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Затраты в незавершенном производстве	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Готовая продукция	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Товары	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Товары отгруженные	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Прочие запасы	-	(-)	-	(-)	-	(-)

7.5.1. Наличие дебиторской задолженности

Наименование показателя	На 31 декабря 20 20 г.		На 31 декабря 20 19 г.		На 31 декабря 20 18 г.	
	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность, всего	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:						
Прочие дебиторы	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	**2 235 151**	**(2 783)**	**2 774 131**	**(1 588)**	**2 435 801**	**(21 343)**
в том числе:						
Покупатели и заказчики	2 225 828	(2 783)	2 641 532	(1 588)	2 348 781	(21 343)
Авансы выданные	1 871	(-)	1 571	(-)	8 615	(-)
Прочие дебиторы	7 452	(-)	131 028	(-)	78 405	(-)
Итого	**2 235 151**	**(2 783)**	**2 774 131**	**(1 588)**	**2 435 801**	**(21 343)**

7.5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 20 г.		На 31 декабря 20 19 г.		На 31 декабря 20 18 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	**89**	**-**	**285**	**-**	**-**	**-**
в том числе:						
Покупатели и заказчики	89	-	285	-	-	-
Авансы выданные	-	-	-	-	-	-
Прочие дебиторы	-	-	-	-	-	-

7.5.3. Наличие кредиторской задолженности

Наименование показателя	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
	учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	**2 232 774**	**2 642 238**	**2 337 468**
в том числе:			
Поставщики и подрядчики	2 232 636	2 641 810	2 336 701
Задолженность перед персоналом	-	-	-
Задолженность по налогам и сборам	138	428	767
Авансы полученные	-	-	-
Прочие Кредиторы	-	-	-

7.5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
Всего	**2**	**4**	71
в том числе:			
Поставщики и подрядчики	2	4	71
Авансы полученные	-	-	-
Прочие Кредиторы	-	-	-

7.6. Затраты на производство

Наименование показателя	За 20 20 г.	За 20 19 г.
Материальные затраты(сч.41)	22 300 132	22 085 636
Расходы на оплату труда	1 574	1 327
Отчисления на социальные нужды	421	353
Амортизация	1	6
Прочие затраты	15 202 399	13 941 386
Итого по элементам	37 504 527	36 028 708
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(-)	(-)
Итого расходы по обычным видам деятельности	37 504 527	36 028 708

7.7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на 01 января 2020 года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на 31 декабря 2020 г.
Оценочные обязательства - всего	148	254	(184)	(-)	218
в том числе: Резерв на природоохранные мероприятия	-	-	(-)	(-)	-
на предстоящую оплату отпусков	50	156	(86)	(-)	120
резерв по аудиту	98	98	(98)	(-)	98

7.8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
Полученные - всего, в том числе:	-	-	-
Поручительство	-	-	-
Выданные - всего, в том числе:	-	-	-
Поручительство	-	-	-
Гарантия	-	-	-
Векселя	-	-	-
Залог	-	-	-

7.9. Государственная помощь

Наименование показателя	За 20 20 г.	За 20 19 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на текущие расходы	-	-
на вложения во внеоборотные активы	-	-

Руководитель _____ Савков Денис Леонидович
(подпись) (расшифровка подписи)

" 2 " марта 20 21 г.

"РУСАЛ Энерго" ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ОГРН 1057749398916 * МОСКВА *

ООО «РУСАЛ Энерго»

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

1 Общие сведения 2
2 Применяемые способы ведения бухгалтерского учета и существенные статьи бухгалтерской отчетности 3
2.1 Основы формирования данных отчетности 3
2.2. Финансовые вложения 4
2.3. Отчет о движении денежных средств 4
2.4. Текущий и отложенный налог на прибыль 4
2.5. Расходы по обычным видам деятельности 4
2.6. Прочие доходы и расходы 5
2.7. Прочие активы 5
2.8. Пояснения к иным существенным статьям 5
3 Операции и расчеты со связанными сторонами 6
4 Оценочные обязательства, условные обязательства и активы 8
5 Вступительные и сравнительные данные 8
6 Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества 8
7 Приложение № 1

Числовые показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное.

1 Общие сведения

Адрес местонахождения общества с ограниченной ответственностью «РУСАЛ Энерго» (далее «Общество»): Российская Федерация, 121096, г. Москва, ул. Василисы Кожиной, д. 1, корпус 1, этаж 6, комната 13.

Почтовый адрес Общества:
Российская Федерация, 121096, г. Москва, ул. Василисы Кожиной, 1, д.1, корпус 1, этаж 6, комната 13.

Общество филиалов и представительств не имеет.

Регистрация Общества:
Свидетельство о государственной регистрации серия 77 №007851286 выдано Межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве. Запись в Едином реестре юридических лиц №1057749698918 от 26.12.2005.
Свидетельство о государственной регистрации от 05.05.2017 в Инспекции Федеральной налоговой службы № 30 по г. Москве. Запись в Едином реестре юридических лиц № 9177746837457 от 05.05.2017 г.

Решения Общества по финансово-хозяйственным вопросам и подавляющая часть его операций контролируется Объединенной Компанией «РУСАЛ».

ООО «РУСАЛ Энерго» на 100% косвенно принадлежит Международной компании публичному акционерному обществу «Объединённая Компания «РУСАЛ» (далее – Компания).
Исходя из публично доступной и иной, имеющейся в распоряжении Компании информации, по состоянию на 31 декабря 2020 года и дату утверждения данной бухгалтерской отчетности Олег Владимирович Дерипаска является физическим лицом, которое косвенно имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале Компании. Физическое лицо, которое имеет возможность контролировать действия Компании, отсутствует

Уставный капитал Общества, вид и количество долей:
Уставный капитал Общества на 31.12.2020 равен 100 000 тыс. рублей и разделен на следующие доли:

№	Участники Общества	Размер доли (%)	Номинальная стоимость доли (тыс. руб.)
1	ОАО Русский Алюминий	99	99 000
2	RUSAL LIMITED	1	1 000
	ВСЕГО:	100 %	100 000

Уставный капитал Общества на 31.12.2019 составлял 715 000 тыс. рублей.
08.07.2020 внесена запись в ЕГРЮП об уменьшении Уставного Капитала до 100 тыс. рублей, на основании Протокола внеочередного собрания Участников Общества от 06.08.2019 года.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2019году – 1 человек
- в 2020 году – 1человек.

Основные виды деятельности Общества в 2020 году:

- продажа электроэнергии пользователю, контроль над подачей электроэнергии и пропускной способностью.

Общество не осуществляло деятельность на основании лицензий.

Генеральный директор Общества - Савков Денис Леонидович, действующий на основании Устава.,
С 01.12.2016 года функции переданы ООО «РУСАЛ- Центр Учета» на основании договора возмездного оказания услуг № 143-БУ/2016-РЭ от 01.12.16 г.

В соответствии с Уставом Общества Совет директоров не предусмотрен.

2 Применяемые способы ведения бухгалтерского учета и существенные статьи бухгалтерской отчетности

2.1 Основы формирования данных отчетности
Бухгалтерская отчетность Общества за 2020 год (далее – Отчетность) включает следующие формы и текстовые пояснения:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2020 (далее Форма 1);
- отчет о финансовых результатах за 2020 год (далее Форма 2);
- отчет об изменениях капитала за 2020 год (далее Форма 3);
- отчет о движении денежных средств за 2019 год (далее Форма 4);
- пояснения (в табличной форме) к бухгалтерскому балансу на 31.12.2020 г. и отчету о финансовых результатах за 2020 год (далее Форма 5);
- пояснения (в текстовой форме) к бухгалтерской отчетности за 2020 год.

В формах 1 и 2 приведены ссылки на пояснения. Ссылка «**ф5.4**» означает «форма и ее номер. номер раздела». Ссылка «п.2.1» означает «Пояснения (в текстовой форме). Номер раздела и подраздела». Через знак «;» приводятся несколько ссылок.

Отчетность представлена в формате, утвержденном Приказом Минфина РФ от 02.07.10 № 66н. При этом, исходя из требования рациональности, данные в форме 5 приводятся с оборотами за текущий год или со сравнительными данными только за предыдущий год в случаях, когда подобные данные не приводились в форме 5 предыдущего года.
Отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
Отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с Учетной политикой Общества на 2020 г., утвержденной приказом от 30.12.19 № РЭ-19-П005, которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, других нормативных актов по бухгалтерскому учету.

Показатели отдельных активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций приводятся в Отчетности и раскрываются обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка текущего финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности. К существенным относятся показатели, составляющие более 5 % от итога соответствующих отдельных показателей активов, обязательств, доходов и расходов.

Отчетность сформирована в соответствии с принципом непрерывности деятельности Общества.

Операции в иностранной валюте
Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 3/2006 «Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте». Операции, выраженные в иностранной валюте, учитываются в российских рублях. Пересчет стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, в российские рубли производится по курсу, установленному Центральным банком РФ для этой иностранной валюты по отношению к российскому рублю на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на дату составления

бухгалтерской отчетности. В отчетах о финансовых результатах и о движении денежных средств указанные операции отражены по курсу на дату совершения операции.

Курсовые разницы относятся на счет прибылей и убытков в составе прочих доходов или расходов за период, когда они возникли.

Курс ЦБ РФ по состоянию на 31.12.20 составил 73,8757 рублей за 1 дол. США, 90,6824 рублей за 1 ЕВРО.
Курс ЦБ РФ по состоянию на 31.12.19 составил 61,9057 рублей за 1 дол. США, 69,3406 рублей за 1 ЕВРО.

Инвентаризация имущества и обязательств
Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995г. № 49.

Изменение учетной политики

Решений об изменении учетной политики, оказавших существенное влияние на показатели отчетности 2018 года, не принималось. Также Общество не вносило существенных изменений в Учетную политику на 2019 г.

2.2. Финансовые вложения
Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 19/02 «Учет финансовых вложений».

Стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость (кроме акций), на конец отчетного периода, а также при реализации и ином выбытии, определяется способом списания по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Разделение финансовых вложений на долгосрочные и краткосрочные производится исходя из срока их погашения по действующим на отчетную дату договорам. Реклассификация долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные производится, когда срок погашения истекает в течение 365 дней после отчетной даты в соответствии с условиями соответствующих договоров. Финансовые вложения в акции/доли дочерних и зависимых обществ отражаются в составе долгосрочных финансовых вложений.

Наименование организации/договор	Основной долг		Проценты	
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2020	на 31.12.2019
АО «Объединенная компания РУСАЛ Уральский Алюминий» Договор займа № РЭ-СУАЛ от 18.11.2013 (процент определяется как ставка MIACR по кредитам на 2-7 дней на последний рабочий день предыдущего календарного месяца)	621 240	999 430	6 733	131 027

Основной заемщик АО «Объединенная компания РУСАЛ Уральский Алюминий» не планирует прекращение деятельности, поэтому риск невозврата займа оценивается как низкий.

2.3. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств (форма 4) сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 23/2011 «Отчет о движении денежных средств». При этом руководством Общества приняты следующие правила формирования данных в форме 4:

- поступления и перечисления денежных средств раскрываются с учетом НДС исходя из требования рациональности.

2.4. Текущий и отложенный налог на прибыль

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании данных первичных документов. Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто.

Налог на прибыль за 2020 год составил 12 042 тыс. рублей.
Условный расход по налогу на прибыль за 2020 год составил 11 396 тыс. рублей.
Сумма постоянных налоговых обязательств за 2020 год равна 407 тыс. рублей.
Сумма отложенных налоговых активов за 2020 год равна 576 тыс. рублей.
В состав постоянных налоговых активов относятся расходы на социальные нужды и выплаты работникам, финансовая помощь и операции прошлых лет. Постоянные налоговые обязательства в сумме 576 тыс. рублей возникли из-за расходов не принимаемых к налогообложению.
В состав отложенных налоговых активов относятся резервы предстоящих расходов и резервы сомнительных долгов.

2.5. Расходы по обычным видам деятельности

Учет расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 10/99 «Учет расходов организаций».

Управленческие расходы признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они были понесены, и относятся к расходам по обычным видам деятельности.

Прочие затраты в составе расходов по обычным видам деятельности (по элементам затрат), раскрытые в разделе 6 «Затраты на производство» формы 5, включают:

Наименование прочих расходов	2020	2019
Услуги по обеспечению электроэнергией	15 198 168	13 938 027
Аудиторские услуги	98	98
Резерв на аудиторские услуги	91	91
Аренда офиса	320	336
Информационное обслуживание программ	-	-
Вступительный и членские взносы	2 048	1 996
Прочие затраты	1 674	838
Всего прочих затрат	**15 202 399**	**13 941 386**

В разделе 6 формы 5 и в приведенной расшифровке отражены данные по всем затратам на производство, управление и продажи, признанным в бухгалтерском учете в отчетном периоде.

Основными видами деятельности Общества является торговля электроэнергией. Существенная доля себестоимости составляет – 100%.

2.6. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы, раскрытые по стр. 2340 и стр. 2350 формы 2, включают:

Статья доходов и расходов	2020		2019	
	Доход	Расход	Доход	Расход
1	2	3	4	5
Расходы, связанные с оплатой финансовых услуг и услуг кредитных организаций	-	815	-	749
Проценты к получению/к уплате за предоставление в пользование денежных средств по договору займа	55 196	-	72 477	-
Расходы, связанные с благотворительностью, спонсорством, социальной программой	-	2 000	-	2 000
Восстановление/Создание резерва по сомнительным долгам	3	1 197	19 756	1
Санкции по договорам и налога (кроме прибыли)	23 710	23 628	8 284	8 250
Операции прошлых лет	-	-	-	9

Статья доходов и расходов	2020		2019	
	Доход	Расход	Доход	Расход
Расходы на соц.нужды	-	33	-	50
Госпошлина	-	25	-	122
Прочие доходы/расходы	-	-	212 530	54
Всего прочих доходов/расходов	**78 909**	**27 698**	**313 047**	**11 235**

2.7. Выручка от продажи и раскрытие информации по сегментам

Учет доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 9/99 «Учет доходов организаций». Выручка от продажи в форме 2 отражается за минусом налога на добавленную стоимость, иных аналогичных обязательных платежей.

Основным видом деятельности Общества является **торговля электроэнергией.** Существенную долю выручки – 100 % от ее общего объема – составляет выручка, полученная от основных видов деятельности, в том числе:

Показатель	Выручка от продажи продукции работ, услуг основного вида деятельности	
	2020	2019
Российская Федерация (внутренний рынок)	37 510 301	36 035 663
Итого:	**37 510 301**	**36 035 663**

2.8. Прочие активы

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных или прочих оборотных активов и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

2.9. Пояснения к иным существенным статьям

Суммы авансов выданных по стр. 1230 и авансов полученных по стр. 1520 формы 1 включают сумму НДС.

3 Операции и расчеты со связанными сторонами

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

Общество производит раскрытие информации о связанных сторонах по группам связанных сторон и по видам операций.

В соответствии с п. 10 и п. 11 ПБУ 11/2008 раскрываются сгруппировано аналогичные по характеру отношения с группами связанными сторонами, а именно:

- с зависимыми обществами

- с обществами, находящимися под общим контролем

- с преобладающими (участвующими) обществами

- с основным управленческим персоналом

В соответствии с п. 10 ПБУ 11/2008 раскрываются сгруппировано аналогичные операции с группами связанных сторон, а именно:

- Реализация продукции, товаров, работ, услуг, включая продажи через внутригрупповых комиссионеров
- Доходы от сдачи активов в аренду
- Приобретение товаров, работ и услуг, включая закупки через внутригрупповых комиссионеров
- Займы выданные, иные финансовые вложения
- Займы полученные
- Проценты по займам к получению
- Проценты по займам к уплате

В 2020 году цены по операциям со связанными сторонами устанавливались на обычных коммерческих условиях. Информация об операциях представлена без учета сумм налога на добавленную стоимость.

Наименование	Общества, находящиеся под общим контролем
2019 год	
Реализация продукции, товаров, работ , услуг	26 518 495
Приобретение товаров, работ и услуг	618 776
Проценты по займам к получению	63 894
Проценты полученные по займам выданным	10 900
2020 год	
Реализация продукции, товаров, работ , услуг	27 887 643
Приобретение товаров, работ и услуг	578 801
Проценты по займам к получению	49 015
Проценты полученные по займам выданным	173 310

Вознаграждение основному управленческому персоналу (раскрывается общая сумма выплат следующим категориям сотрудников: управляющий/генеральный директор, главный бухгалтер, директора по направлениям), включая заработную плату, премии и составляет 45,13 тыс.руб. рублей, в том числе заработная плата и премии, отраженные в составе раздела 6 формы № 5 строки «Расходы на оплату труда» составляют 45,13 тыс. рублей (33,58 тыс. руб. в 2018г.). Суммы вознаграждения указываются без учета страховых взносов в Пенсионный Фонд, Фонд социального страхования, Фонды обязательного медицинского страхования.

Аренда имущества

По договору субаренды нежилых помещений № АР/РЭ-2019-04 от 01.06.2019 с ООО «Арсенал.» Общество арендует помещение по адресу: г. Москва, ул. Василисы Кожиной, д.1, стр.1 (6 этаж, комната 13), сроком до 31.12.201г. площадью 6 квадратных метров. Разрешение арендатора на субаренду отсутствует.

Наименование	Общества, находящиеся под общим контролем
На 31.12.2019 года	
Имущество, полученное в аренду	198
На 31.12.2020 года	
Имущество, полученное в аренду	198

Остатки по операциям со связанными сторонами

Наименование	Общества, находящиеся под общим контролем
На 31.12.2019 года	
Дебиторская задолженность	1 503 631
Кредиторская задолженность	46 545
Займы полученные	999 430
Проценты полученные	10 900
На 31.12.2020 года	
Дебиторская задолженность	1 232 405
Кредиторская задолженность	46 871
Займы полученные	621 241
Проценты полученные	173 310

4 Оценочные обязательства, условные обязательства и активы

Оценочные и условные обязательства и резервы предстоящих расходов

В соответствии с порядком, предусмотренном учетной политикой Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы"

По решению руководителя Общества также могут создаваться резервы под прочие оценочные обязательства.

01.10.2020 года Общество заключило договор № 3171/1011 на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год, в связи с этим Общество сформировало оценочное обязательство в виде резерва на аудиторские услуги в сумме 98 тыс. руб. на 31.12.20 (98 тыс. руб. на 31.12.19 г.)

Налоги и незавершенные судебные разбирательства
Налоговое законодательство Российской Федерации является предметом различных интерпретаций и постоянных изменений. В связи с этим, трактовка налогового законодательства в отношении хозяйственной деятельности Общества со стороны налоговых органов может не совпадать с трактовкой со стороны руководства Общества. Следствием этого является то, что налоговые органы могут усмотреть нарушения налогового законодательства при осуществлении тех или иных операций Обществом. Кроме того, представленные налоговые расчеты остаются открытыми для проверок со стороны налоговых органов в течение трех лет.

По состоянию на 31.12.20 Общество имеет незавершенные налоговые споры, судебные разбирательства с контрагентами в сумме 917 735,68 рублей.

Компания:	Дело:	Сумма заложенности с НДС, руб.
ПАО "Волгоградэнергосбыт"	№ А40-202345/20-22-1437	40 520,35
АО "КЭС"	№ А40-159818/20-2-798	877 215,33

5 Существенные события после отчетной даты

События, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности после отчетной даты в Обществе отсутствуют.

6 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.

Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, могут быть классифицированы следующим образом.

Отраслевые риски

Среди основных ключевых факторов, влияющих на изменение ситуации в худшую сторону, наиболее существенными являются следующие:
• повышение цен на электроэнергию

Общество предпринимает все необходимые действия для минимизации указанных рисков. Проводится постоянный анализ, мониторинг и прогнозирование динамики цен, реализуется политика в области трейдинга (заключение долгосрочных контрактов).

Правовые риски

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества можно отнести риски, вызванные следующими факторами:
- изменение налогового законодательства;
- изменение законодательства о ценных бумагах и корпоративного законодательства;
- изменение правил таможенного контроля и пошлин, валютного регулирования;
- изменение правил по лицензированию и законодательства о недропользовании;
- возможное ужесточение требований законодательства в области охраны окружающей среды или изменение практики их применения;
- изменение судебной практики.

Для снижения указанных рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ и оценка законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

Налоговые риски

С 1 января 2012 года вступило в силу новое законодательство о трансфертном ценообразовании, которое существенно поменяло правила по трансфертному ценообразованию, создавая дополнительную неопределенность в связи с практическим применением налогового законодательства в определенных случаях.
Новые правила трансфертного ценообразования обязывают налогоплательщиков подготовить документацию для контролируемых сделок и определяет новые принципы и механизмы для начисления дополнительных налогов и процентов, если цены в контролируемых сделках отличаются от рыночных. Новые правила исключили 20% ценовую зону безопасности, которая существовала при предыдущих правилах по трансфертному ценообразованию, применявшихся к сделкам по состоянию на и до 31 декабря 2011 года.

Новые правила трансфертного ценообразования применяются преимущественно к сделкам в области внешней торговли между взаимозависимыми лицами, а также к сделкам в области внешней торговли между независимыми сторонами в случаях, установленных налоговым кодексом РФ. В дополнение, правила применяются к внутренним сделкам между взаимозависимыми лицами, если общая годовая сумма сделок между одними и теми же лицами превышает определенный уровень (3 млрд. руб. в 2012 году, 2 млрд. руб. в 2013 году, 1 млрд. руб. в 2014 году и т.д.)

Поскольку практика применения новых правил по трансфертному ценообразованию налоговыми органами и судами отсутствует, трудно спрогнозировать эффект применения новых трансфертных правил на данную бухгалтерскую отчетность.

Общество, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может быть влияние на настоящую финансовую отчетность.

Генеральный директор **Д.Л. Савков**

Дата: 2 марта 2021 года

