



**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2020 ГОД**

**Акционерное общество
«Тольяттинская энергосбытовая компания»
(АО «ТЭК»)**

Оглавление

1.	Краткая характеристика и предмет деятельности общества.....	3
2.	Экономическая среда	5
3.	Учетная политика	6
4.	Оценка активов и обязательств	8
5.	Основные средства	9
6.	Нематериальные активы	10
7.	Материально-производственные запасы.....	11
8.	Расходы будущих периодов	12
9.	Дебиторская задолженность.....	13
10.	Финансовые вложения	17
11.	Расчеты общества	21
12.	Учет собственного капитала.....	26
13.	Кредиторская задолженность.....	26
14.	Выручка	28
15.	Расходы.....	29
16.	Прочие доходы и расходы	30
17.	Финансовый результат	31
18.	Прибыль/убыток на акцию	33
19.	Информация по отчетным сегментам.....	33
20.	Оценочные обязательства.....	34
21.	Условные активы и обязательства.....	35
22.	Соотношение чистых активов и уставного капитала.....	36
23.	Сведения о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах.....	36
24.	Информация о связанных сторонах.....	36
25.	События после отчетной даты.....	38
26.	Основные факторы рисков, связанные с деятельностью Общества.....	39



Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Существенных отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в отчетном периоде не было.

1. Краткая характеристика и предмет деятельности общества.

Полное наименование общества – Акционерное общество «Тольяттинская энергосбытовая компания», краткое – АО «ТЭК» (в дальнейшем АО «ТЭК»).

Юридический адрес: 445027, Российская Федерация, Самарская область, г. Тольятти, ул. Фрунзе, 31А, комната 10.

Почтовый адрес: 445027, Российская Федерация, Самарская область, г. Тольятти, ул. Фрунзе, 31А.

АО «ТЭК» владеет частью доли в уставном капитале ООО «Энергосбыт-ПМК», составляющую 99,99% уставного капитала Общества номинальной стоимостью 9 999 (Девять тысяч девятьсот девяносто девять) рублей.

Аудитором Общества является ООО «Интерком-Аудит», член СРО аудиторов Ассоциации «Содружество». Регистрационный номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций 11606074492.

Акционерное общество «Тольяттинская энергосбытовая компания» создано путем реорганизации ОАО «Электросеть» в форме выделения во исполнение статьи 6 Федерального закона от 26 марта 2003г. № 36-ФЗ о запрете совмещения деятельности по передаче электрической энергии и оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике с деятельностью по производству и купле-продаже электроэнергии.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица:

Серия 63 № 004800732, дата регистрации: 30 апреля 2008г.

ОГРН 108 632 001 1898



Единственным акционером является ООО «РТ-Энергоэффективность», владеющее 100% акций в уставном капитале Общества, что составляет 1 000 обыкновенных именных бездокументарных акций.

Должностными лицами Общества в 2020 году являлись:

Генеральный директор Колмыков Сергей Николаевич;

Главный бухгалтер Кочеткова Наталья Николаевна

Среднесписочная численность работников на 31.12.2020г. составила 98 человек.

Основным видом деятельности АО «ТЭК» является покупка и реализация электрической энергии и мощности на оптовом и розничном рынке (ОКВЭД 35.14).

АО «ТЭК» в соответствии с п.198 абзаца 1 и 2 Положений функционирования розничных рынков электрической энергии, утвержденных Постановлением Правительства Российской Федерации от 04 мая 2012г. № 442 является Гарантирующим поставщиком.

Гарантирующий поставщик – это участник оптового и розничного рынка электрической энергии, который обязан заключить договор энергоснабжения с любым обратившимся к нему потребителем, который расположен в границах его деятельности.

Зона деятельности АО «ТЭК» как Гарантирующего поставщика определена границами эксплуатационной ответственности АО «ССК» и включает большую часть Автозаводского района г.о. Тольятти, поселка Приморский и села Подстепки (выписка № 200 из Федерального информационного реестра гарантирующих поставщиков и зон их деятельности, Приказ ФСТ России №294-э от 26.04.2012 г).

Деятельность АО «ТЭК» регулируется законодательством РФ, а также Министерством энергетики и ЖКХ Самарской области, Департаментом ценообразования и тарифного регулирования Самарской области и Управлением Федеральной Антимонопольной Службы по Самарской области.

АО «ТЭК» выполняет социальную функцию - электроснабжение потребителей - граждан.

С 28.05.2009 г. АО «ТЭК» является членом Некоммерческого Партнерства «Совет рынка» (СВИДЕТЕЛЬСТВО о членстве в НП «Совет рынка № 301, регистрационный № в реестре 4.0.00035).



С 21.09.2009 г. АО «ТЭК» является субъектом оптового рынка электрической энергии (мощности) (СВИДЕТЕЛЬСТВО о внесении в Реестр субъектов оптового рынка № СР-02/09, регистрационный № в реестре 2.3.0307).

С 01.01.2010 г. АО «ТЭК» допущен к торговой системе оптового рынка в качестве покупателя электрической энергии (мощности), путем заключения договора о присоединении к торговой системе оптового рынка между АО «ТЭК» и коммерческим оператором оптового рынка АО «Администратор торговой системы», Ассоциацией НП «Совет рынка», АО «Системный оператор единой энергосистемы России», ПАО «Федеральная сетевая компания единой энергосистемы России», АО «Центр финансовых расчетов».

По состоянию на 31.12.2020 года филиалы и обособленные подразделения отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2020 года деятельность энергосбытовых компаний не лицензируется.

2. Экономическая среда

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила глобальную пандемию COVID-19. В связи с пандемией были приняты различные меры, направленные на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, такие как запрет и ограничение передвижения, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие секторов экономики и отдельных предприятий. Эти меры значительно ограничили экономическую деятельность по всему миру и в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков и сотрудников Общества, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим покупателям и сотрудникам:

- продолжение деятельности Общества в формате удаленного режима работы офиса (около 30% сотрудников Общества переведены на дистанционный режим работы);



- ограничен доступ посетителей для очного обслуживания в офис Общества;
- развитие удаленных сервисов для заочного обслуживания потребителей электрической энергии (в т.ч. заключение дополнительных соглашений к договору энергоснабжения для перехода на ЮЗДО);
- проведение переговоров с использованием сервисов ZOOM, Skype и корпоративной телефонной связи.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет финансово-хозяйственной деятельности в 2020 г. осуществлялся в программе 1С «Предприятие 8.3» конфигурация «Бухгалтерия предприятия + БИТ.ФИНАНС».

Бухгалтерский учет сформирован в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положению по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998г. № 34н (ред. Приказ Минфина РФ от 26.03.2007г. № 26н), Положениями по бухгалтерскому учету ПБУ 1 - ПБУ 23 и иными нормативными актами, регуливающими бухгалтерский учет, а также на основе учетной политики, утвержденной приказом генерального директора № 138 от 31.12.2019г.

Годовая бухгалтерская отчетность АО «ТЭК» утверждается общим собранием акционеров в соответствии с требованиями ст.48 Закона «Об акционерных обществах» № 208-ФЗ от 26.12.1995г. (ред. от 27.12.2009г. № 352-ФЗ).

Бухгалтерский учет в АО «ТЭК» ведется самостоятельным структурным подразделением – бухгалтерией, возглавляемый главным бухгалтером.

При формировании показателей бухгалтерского учета, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности, в Обществе устанавливается уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными.

Показатель считается существенным, если его отсутствие или искажение в бухгалтерской (финансовой) отчетности может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой отчетности. Существенность зависит от размера и характера пропущенной информации или искажений, оцениваемых в



рамках сопутствующих обстоятельств. При этом размер и характер показателя или их сочетание могут быть определяющими факторами.

Уровень существенности – предельное значение искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности, начиная с которой пользователь этой отчетности перестанет быть в состоянии делать на ее основе правильные выводы и принимать правильные экономические решения.

Существенность определяется Обществом для целей:

- исправления ошибок;
- оценки последствий изменения учетной политики;
- раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Оценка существенности производится из расчетного показателя, называемого порогом существенности.

Порог существенности для целей исправления ошибок и оценки последствий изменения учетной политики рассчитывается Обществом на основании утвержденных Единых принципов корпоративной учетной политики для формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности по ФСБУ для организаций ГК «РОСТЕХ» в следующем порядке:

- 10% и более от чистой прибыли/убытка организации Корпорации за отчетный год в случае, если чистая прибыль/убыток организации Корпорации превышает 1 млрд. руб.;
- 100 млн. руб. и более или 30% и более от чистой прибыли/убытка организации Корпорации за отчетный год (в зависимости от того, какая из величин является меньшей) в случае, если чистая прибыль/убыток организации Корпорации составляет от 10 млн. руб. до 1 млрд. руб. включительно;
- 50% и более от чистой прибыли/убытка организации Корпорации за проверяемый календарный год в случае, если чистая прибыль/убыток организации Корпорации составляет менее 10 млн. руб.

Если исправление ошибок и иные корректировки не оказывают влияние на показатель чистая прибыль (убыток) отчета о финансовых результатах, порог существенности определяется как 5% от наименьшего по величине показателя строки бухгалтерской (финансовой) отчетности, подлежащего исправлению или корректировке.



В учетную политику на 2020 год приказом генерального директора № 121 от 25.11.2020г. внесены изменения в части порядка создания и использования оценочных резервов (резерва по сомнительным долгам) и резервов в виде оценочных обязательств для целей бухгалтерского учета в связи с внесением изменений в утвержденные Единые принципы корпоративной учетной политики для формирования бухгалтерской(финансовой) отчетности по ФСБУ организациями ГК «Ростех» на 2020 год согласно приказа ГК «РОСТЕХ» «О внесении изменений в приказ ГК «РОСТЕХ» от 29.11.2019г. № 135 «Об утверждении Единых принципов корпоративной учетной политики для формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности по ФСБУ за 2020 год организациями ГК «РОСТЕХ»» от 24.09.2020г № 98.

4. Оценка активов и обязательств

Все стоимостные показатели бухгалтерской отчетности приведены в тысячах рублей.

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств проводится в соответствии с п. 27 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ № 34н от 29.07.1998г (ред. от 24.12.2010г.), Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказами Министерства финансов РФ от 13.06.1995г. № 49, Учетной политикой.

Оценка активов и обязательств произведена по фактическим затратам на приобретение.

Забалансовых обязательств (поручительства, гарантии, аккредитивы) АО «ТЭК» не имеет.

Активы (Обязательства) относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы (Обязательства), относятся к долгосрочным (внеоборотным).

Инвентаризация расчетов с покупателями и прочими дебиторами и кредиторами по состоянию на 30.09.2020г. проводилась в период с 12.10.2020г. по 25.12.2020г. согласно приказа № 105 от 30.09.2020г.



Инвентаризация ОС, НМА, финансовых вложений, ТМЦ, расходов будущих периодов, расчетов с персоналом по оплате труда, расчетов с подотчетными лицами, денежных средств, денежных документов и бланков строгой отчетности по состоянию на 31.12.2020г. проводилась в период с 14.12.2021г. по 29.01.2021г. согласно приказа № 126 от 08.12.2020г. По результатам инвентаризации оформлены сличительные ведомости и инвентаризационные описи. Недостач и излишков не выявлено.

5. Основные средства

Учет основных средств в Обществе ведется в соответствии с ПБУ 6/01, утвержденным приказом Минфина России от 30.03.2001г. № 26н (ред. Приказ Минфина России от 27.11.2006г.) и «Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств», утвержденные приказом Минфина России от 13.10.2003г. № 91н (ред. от 27.11.2006г.).

Основные средства стоимостью не более 40 тыс. рублей, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания без образования библиотечного фонда, классифицируются как материально-производственные запасы. Данные активы учитываются на субсчетах к счету 10 «Материалы». При вводе в эксплуатацию стоимость данных активов списывается на счет 26 «Общехозяйственные расходы».

Для обеспечения сохранности этих объектов, осуществляется их количественный учет.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из:

- ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

На основании указанных критериев срок полезного использования устанавливается комиссией, назначаемой Приказом Генерального директора АО «ТЭК».

Амортизация по всем группам однородных объектов основных средств



начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта.

В отчетности основные средства отражены по остаточной стоимости, т.е. за минусом сумм начисленной амортизации.

Объекты ОС, стоимость которых не погашается, по состоянию на 31.12.2020г. отсутствуют.

Перечень объектов основных средств

Тыс. руб.

Группы ОС		Данные на конец периода		
Наименование основного средства	Сроки полезного использования	Балансовая стоимость на 31.12.2020г.	Амортизация на 31.12.2020г.	Остаточная стоимость на 31.12.2020г.
Офисное оборудование	25-37 месяцев	56 223	53 460	2 763
Производственный и хозяйственный инвентарь	61-97 месяцев	63	41	22
Машины и оборудование (кроме офисного)	37-61 месяцев	79 669	8 725	70 944
Транспортные средства	37 месяцев	9 603	7 359	2 244
Другие виды основных средств	13-61 месяц	3 667	2 623	1 044
Итого:		149 225	72 207	77 018

АО «ТЭК» не имеет на балансе объектов недвижимости.

6. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов в Обществе ведется в соответствии с ПБУ 14/2007г., утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007г. № 153н.

В отчетности нематериальные активы отражены по остаточной стоимости, т.е. за минусом начисленной амортизации.

Тыс. руб.

Группы НМА	Данные на конец периода		
Наименование основного средства	Балансовая стоимость на 31.12.2020г.	Амортизация на 31.12.2020г.	Остаточная стоимость на 31.12.2020г.
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности), в том числе: у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	794	(794)	0
Итого:	794	(794)	0



Амортизация нематериальных активов производится линейным методом.

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект, под которым понимается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности.

Срок полезного использования НМА определяется комиссией, назначенной Приказом Генерального директора АО «ТЭК», при принятии НМА к учету. Определение срока полезного использования производится исходя из:

- срока действия прав АО «ТЭК» на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого АО «ТЭК» предполагает получать экономические выгоды.

Срок полезного использования НМА ежегодно проверяется АО «ТЭК» на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода использования актива АО «ТЭК», срок его полезного использования подлежит уточнению.

АО «ТЭК» не осуществляет переоценку объектов НМА и не проводит проверку на обесценение НМА.

АО «ТЭК» имеет исключительные права на корпоративный сайт «tek63.ru», используемый в целях продвижения своих услуг под своим фирменным наименованием (торговой маркой, знаком обслуживания).

7. Материально-производственные запасы

Бухгалтерский учет материальных – производственных запасов осуществляется в соответствии с ПБУ 5/01 утвержденным приказом Минфина России от 09.06.2001г. № 44н (ред. От 26.03.2007г. № 26н) и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету МПЗ, утвержденными приказами Минфина России от 28.12.2001г. № 119н. (ред. от 26.03.2007г. № 26н).

В соответствии с п.п.5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения.



Под фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость. К данной категории относятся ТМЦ, со сроком использования менее 12 месяцев и стоимостью до 40 тыс. рублей, а также независимо от срока службы канцелярские товары, используемые для управленческих нужд Общества.

Электроэнергия (мощность) является частью материально – производственных запасов, учитывается на счете 41 «Товары. Электроэнергия (мощность) покупная» и предназначена для продажи потребителям.

В соответствии с п.16 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» МПЗ при отпуске в производство производиться по средней себестоимости.

8. Расходы будущих периодов

Учет расходов будущих периодов ведется в соответствии с:

- п. 39 ПБУ 14/2007, утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007г № 153н;
- п. 16 ПБУ 2/2008, утвержденным приказом Минфина России от 24.10.2008г № 116н;
- п. 9, 19 ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.99 № 33н;

К расходам будущих периодов относятся и подлежат списанию равномерно в том отчетном периоде, к которому эти расходы относятся:

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа;
- расходы, связанные с выполнением договоров строительного подряда, понесенные в связи с предстоящими работами – по мере признания выручки по договору в порядке, предусмотренном ПБУ 2/2008;
- пусковые и подготовительные расходы: при горно-подготовительных работах; при подготовительных работах в сезонных производствах; при освоении новых производств, цехов и агрегатов (пусковые расходы); при



рекультивации земель; при подготовке и освоении производства новых видов продукции и новых технологий пропорционально планируемому объему изготовленной продукции,

- расходы на получение лицензии на тот или иной вид деятельности в течение срока, на который она выдана.

Лицензии, неисключительные права на использование результатов интеллектуальной деятельности со сроком обращения более 12 месяцев, относятся к внеоборотным активам.

Тыс.руб.

Наименование расходов	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2020 г.
Лицензии, неисключительные права, программные продукты:	14 650	10 535
со сроком использования до 12 месяцев (прочие оборотные активы)	1 717	1 823
со сроком использования свыше 12 месяцев (прочие внеоборотные активы)	12 933	8 712

9. Дебиторская задолженность

Дебиторской задолженностью признается имущественное право, на получение с должника определенной денежной суммы, товара, услуги. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете в полной сумме, подлежащей оплате покупателями - потребителями электроэнергии (мощности) на основании условий договора.

По состоянию на 31.12.2020г. общая дебиторская задолженность перед АО «ТЭК» составила 337 324 тыс. рублей, в т.ч. 326 157 тыс. рублей по обязательствам, которые возникли в связи с реализацией электроэнергии (мощности) покупателям.

Тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2020 г.
Общая задолженность	406 094	337 324
в т.ч. Покупатели	388 128	326 157



В целях отражения в бухгалтерском учете реальной оценки дебиторской задолженности, в Обществе создан резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2020 г.

Резерв по сомнительным долгам создается для достоверного отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности размера дебиторской задолженности, под которую он создается.

Общество создает в бухгалтерском учете резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы резерва на финансовые результаты организации.

Сомнительной признается дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, предусмотренные договором, либо с высокой долей вероятности не будет погашена, а также не обеспеченная соответствующими гарантиями и иными обеспечениями.

Резерв по сомнительным долгам создается ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Резерв по сомнительным долгам создается по сомнительной дебиторской задолженности в отношении задолженности, возникшей по любым основаниям, в том числе по договорам займа, уплаченным авансам, хозяйственным штрафам, исполненным обязательствам по договорам поручительства, по обязательствам в отношении процентов по займам и прочее.

Резерв по сомнительным долгам создается на основе данных, отраженных в бухгалтерском учете Общества, экспертных оценок и условий договоров.

В случае поступления оплаты по дебиторской задолженности, на которую ранее были созданы резервы по сомнительным долгам (или изменения группы надежности должника в положительную сторону), суммы резервов по сомнительным долгам подлежат восстановлению или корректировке в текущем отчетном периоде.

В случае частичной оплаты дебиторской задолженности, по которой ранее были образованы резервы по сомнительным долгам, сумма резервов по сомнительным долгам относится на финансовый результат пропорционально сумме поступившей частичной оплаты. Сумма резервов по сомнительным долгам к восстановлению соответствует сумме поступившей частичной оплаты, умноженной

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



на коэффициент, определяемый как отношение суммы ранее образованного резерва по сомнительным долгам к сумме дебиторской задолженности, на которую был образован резерв по сомнительным долгам.

На конец отчетного года резерв по сомнительным долгам корректируется. Не признается сомнительным долгом Общества дебиторская задолженность, обязательства по оплате которой обеспечены залогом, задатком, банковской гарантией, поручительством, а также иными способами, предусмотренными законодательством Российской Федерации) и (или) договором.

Не признается сомнительной задолженностью Общества просроченная и необеспеченная дебиторская задолженность при наличии у нее встречной однородной кредиторской задолженности перед тем же контрагентом и договору и у Общества есть право на зачет в соответствии со статьей 410 Гражданского кодекса Российской Федерации.

Общество формирует резерв по сомнительным долгам в отношении указанной дебиторской задолженности в той ее части, которая превышает кредиторскую задолженность организации перед тем же контрагентом.

Наличие права на зачет в случае возникновения вопросов, требующих правовой оценки, определяется на основании экспертного мнения юридической службы Общества с учетом ограничений, предусмотренных законодательством.

Для целей создания резерва по сомнительным долгам не признаются встречными однородные требования по задолженности, возникшей в рамках исполнения ГОЗ, ФЦП и иных государственных контрактов, находящихся на казначейском сопровождении.

Резерв по сомнительным долгам не создается в отношении:

- непросроченной дебиторской задолженности, включая дебиторскую задолженность по процентным и беспроцентным займам.
 - дебиторской задолженности Министерства обороны РФ, Минпромторга РФ, прочих министерств и ведомств, а также органов исполнительной власти (по дебиторской задолженности по всей цепочке кооперации);
 - дебиторской задолженности, отраженной у посредника по контрактам, заключенным по поручению и за счета комитента. По дебиторской задолженности,
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год



связанной с оплатой комиссионного вознаграждения, резерв по сомнительным долгам создается;

- дебиторской задолженности, по которой есть действующие договора страхования риска неплатежа. Резерв не создается в той мере, в какой сумма непогашенной задолженности может быть возмещена страховщиком.

Тыс. руб

№ п/п	Контрагенты	С-до на 31.12.201 9г Кг	Обороты за период		С-до на 31.12.202 0г Кг
			Дебет	Кредит	
1	АВТ-Дорстрой	2 914			2 914
2	Антонова Л.В.	519	304		215
3	БОН			595	595
4	ВЕЛЕС	20 987	6 824	9 680	23 843
5	ГУЖФ	4 461	116	190	4 535
6	ДЖКХ			49 090	49 090
7	ЖАСМИНДОМ 934	3 848	3 634	109	323
8	ЖИЛОЙ ДОМ ООО	574		102	676
9	ЖИЛСТАНДАРТ ООО	11 445	311	15	11 149
10	ЖКХ г. Тольятти	15 721	38		15 682
11	ЖЭК-2	647	647		
12	Метрон	2 402		3	2 405
13	НАСЕЛЕНИЕ	7 303	5 861	334	1 776
14	ОЖК УК	2 157	15	944	3 086
15	Первая городская управляющая компания	1 661			1 661
16	ПСРО Поволжское строительно-ремонтное объединение			1 115	1 115
17	СИТИ СЕРВИС	1 054	410	103	747
18	Статус УО	1 461	78	31	1 415
19	СтройЭнергоПроект ФСК	820	390		430
20	Татищев	1 235			1 235



21	ТольяттиТопСервис	1 105			1 105
22	ТольяттиТопСервис УК	1 962	1 904	952	1 010
23	ТСЖ "Спортивная,6"	533	107	30	456
24	УК ЖЭК			1 006	1 006
25	УК РУС-СЕРВИС			2 647	2 647
26	Управляющая Компания "Молния"	5 092			5 092
27	Управляющая компания "НЕБО"	3 934	3 934		
28	Уютный дом			3 060	3 060
29	Прочие			9 443	9 443
Итого		91 836	24 573	79 448	146 711

В бухгалтерском балансе сумма дебиторской задолженности отражена в оценке нетто, за вычетом суммы созданного по состоянию на 31.12.2020 г. резерва по сомнительным долгам, а также за минусом НДС с авансов полученных.

10. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений в Обществе ведется в соответствии с ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002г. № 126н (ред. Приказ Минфина России от 27.11.2006г. № 156н).

Единицей учета финансовых вложений является:

- по акциям и облигациям – серия и номер ценной бумаги;
- по займам – договор займа;
- по договорам о совместной деятельности – договор;
- по договорам инвестиций – договор;
- по вексям – серия и номер векселя;
- по депозитным счетам – договор;
- по договорам уступки – договор.

Аналитический учет финансовых вложений ведется на счете 58 "Финансовые



вложения" по единицам финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения. Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Выбытие финансовых вложений имеет место быть в случаях погашения, продажи векселей, ценных бумаг. Выбытие производится по первоначальной стоимости каждой единицы учета финансовых вложений.

Тыс.руб

Финансовые вложения Наименование код	Долгосрочные		Краткосрочные	
	на 31.12.2019 г	на 31.12.2020 г	на 31.12.2019 г	на 31.12.2020 г
Вклады в уставный капитал других организаций, всего	246	246	---	---
вклад в уставный капитал ООО «Энергосбыт-ПМК»	246	246	---	---
Ценные бумаги других организаций - всего	---	---	2 072	---
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя, договор уступки долга)	---	---	2 072	---
Итого	246	246	2 072	---

На основании пункта 38 ПБУ 19/02 Общество проводит проверку наличия устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Резервы под обесценение финансовых вложений создаются по финансовым вложениям, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые Общество могло бы получить от данных финансовых вложений в обычных условиях его деятельности, признается обесценением финансовых вложений и характеризуется одновременным наличием следующих условий:

- на 31 декабря (при отсутствии данных на 31 декабря используются данные на 30 сентября) отчетного года и на 31 декабря (30 сентября) предшествующего отчетного года учетная стоимость финансовых вложений существенно (20% и более) выше их расчетной стоимости (условие 1);

- в течение отчетного года на основании данных отчетности на 31 декабря



предшествующего года, на 31 марта, на 30 июня, на 30 сентября, на 31 декабря текущего года (далее – дата/даты периода сравнения) расчетная стоимость финансовых вложений существенно (20% и более) изменялась исключительно в направлении ее уменьшения (для анализа используются данные на пять отчетных дат, при отсутствии данных на 31 декабря текущего года используются данные на 30 сентября предшествующего года) (условие 2). Однако данное условие не предполагает отсутствие положительных колебаний расчетной стоимости финансовых вложений в течение отчетного года. Соблюдение этого условия означает, что величина снижения расчетной стоимости финансовых вложений в периоды ее падения в течение отчетного года существенно (20% и более) превышает величину увеличения этой стоимости в периоды ее роста, в результате чего расчетная стоимость финансовых вложений к концу отчетного года становится существенно ниже этой стоимости в начале года;

- отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное (20% и более) повышение расчетной стоимости указанных финансовых вложений (условие 3).

В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Расчетная стоимость финансовых вложений в части акций и долей в уставные капиталы других организаций определяется методом расчета стоимости чистых активов в соответствии с порядком определения стоимости чистых активов, утвержденным приказом Минфина России.

Сумма резерва под обесценение финансового вложения рассчитывается по следующей формуле:

$$\text{Резерв} = \text{СЧА} * \text{ДУ} - \text{УС}$$

где:

СЧА – стоимость чистых активов финансового вложения (определяется в порядке, утвержденном приказом Минфина России) по данным отчетности на 31 декабря (при отсутствии данных на 31 декабря используются данные на 30 сентября)



отчетного года.

ДУ – доля участия организации в финансовом вложении на основании данных на 31 декабря. Для определения данного показателя применяется показатель доли в уставном капитале ООО или доли от размещенных акций АО.

УС – учётная стоимость финансового вложения на основании данных учета на 31 декабря.

В случае, если имеется утвержденное решение акционера об увеличении уставного капитала и (или) добавочного капитала организации, реализация которого повлечет существенное повышение расчетной стоимости указанных финансовых вложений, резерв под обесценение финансовых вложений формируется с учетом этого решения.

Результаты и выводы о снижении стоимости финансовых вложений оформляются Актом проверки на обесценение финансовых вложений.

Общество образует указанный резерв за счет финансовых результатов организации (в составе прочих расходов).

Резерв под обесценение финансовых вложений создается по состоянию на 31 декабря отчетного года по каждому финансовому вложению, по которому обнаружено устойчивое существенное снижение стоимости.

Общество производит восстановление резерва под обесценение финансовых вложений на финансовые результаты организации (в составе прочих доходов) при продаже или ином выбытии финансовых вложений, под которые резерв под обесценение финансовых вложений создавался (в отчетном периоде, в котором произошло выбытие).

На конец отчетного года резерв под обесценение финансовых вложений корректируется.

Резерв под обесценение финансовых вложений, начисленный за предшествующий отчетный год, при необходимости может корректироваться в текущем отчетном году.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества стоимость таких финансовых вложений показывается по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение.

Резерв под обесценение финансовых вложений по:

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



- выданным процентным займам (в отношении суммы займа);
- договорам уступки права требования;
- долговым неэмиссионным ценным бумагам, классифицируемым в качестве финансовых вложений;
- срочным вкладам и депозитам в случае отзыва лицензии у банковской организации, в которой размещён вклад или депозит, создается (изменяется) в соответствии с порядком формирования резерва по сомнительным долгам.

Тыс.руб

Год	Доля в уставном капитале ООО «Энергосбыт-ПМК, %	Чистые активы
2018	99,99	11 033
2019	99,99	8 220
2020	99,99	20 311

В течение 12 месяцев 2020 года Обществом получены дивиденды от ООО «Энергосбыт-ПМК» в размере 13 249 тыс. рублей. Задолженность по выплате причитающихся дивидендов отсутствует.

По состоянию на 31.12.2020г. устойчивого снижения стоимости чистых активов ООО «Энергосбыт-ПМК» не наблюдается, резерв под обесценение стоимости финансовых вложений не создается.

11. Расчеты общества

Объектом денежных средств Общества являются наличные денежные средства в кассе, денежные средства на счетах в банках, денежные документы и денежные эквиваленты. В бухгалтерской отчетности (балансе) остаток денежных средств в кассе, на счетах в кредитных организациях и денежных эквивалентов отражаются по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» в сумме, равной денежному эквиваленту в рублях.

К денежным эквивалентам Общество относит краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, начальный срок погашения которых не превышает 3 месяца, легко обратимые в определенную сумму денежных средств, и подвергающиеся



незначительному риску изменения ценности (депозиты Общества «до востребования» в банках, выданные краткосрочные займы и т.п.).

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются следующие денежные потоки:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением Обществом агентских или комиссионных услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам в бюджетную систему РФ или возмещение из нее;
- внутренние потоки денежных средств между расчетными счетами Общества;
- движение денежных потоков по инкассации денежных средств из кассы Общества.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов по состоянию на 31.12.2020 г. составили:

Тыс. руб.

Наименование	На 31.12.19г.	На 31.12.20г.
На расчетных счетах (51, 57)	3 904	4 826
В кассе (50)	128	157
Денежные эквиваленты (депозиты) (55.03)	---	---
Денежные эквиваленты (краткосрочные договоры займа) (58.03)	56 370	163 411
Итого:	60 402	168 394

Информация о движении денежных средств раскрывается в Отчете о движении денежных средств.

Доля расчетов Общества на 31.12.2020 г. составила:

Наименование	На 31.12.19г.	На 31.12.20г.
Денежными средствами	99%	99%
Взаимозачетами	1%	1%



Расшифровка информации о денежных потоках между Обществом, материнской компанией ООО «РТ-Энерго» и дочерней организацией ООО «Энергосбыт-ПМК» представлена в таблице:

Наименование показателя	Код	за Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций		
<u>Поступления</u>		
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей		
<i>в том числе:</i> ООО «РТ-Энерго»	4112	3 853
<u>Платежи</u>		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги		
<i>в том числе:</i> ООО «РТ-Энерго»	4121	2 031
Денежные потоки от инвестиционных операций		
<u>Поступления</u>		
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях		
<i>в том числе:</i> ООО «Энергосбыт-ПМК»	4214	13 249
<u>Платежи</u>		
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов		
<i>в том числе:</i> ООО «РТ-Энерго»	4221	47 168
Денежные потоки от финансовых операций		
<u>Платежи</u>		
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)		
<i>в том числе:</i> ООО «РТ-Энерго»	4322	85 862

Денежные средства, полученные Обществом на условиях овердрафта отсутствуют.

В 2020 года до 29.09.2020 продолжала действовать возобновляемая кредитная линия в Поволжском банке ПАО «Сбербанк», открытая в 2019 году.



➤ Договор № 71427 об открытии возобновляемой кредитной линии от 24.06.2019 года с ПАО «Сбербанк» на следующих условиях:

Сумма Кредитной линии	150 000 000 рублей
Дата полного погашения выданного кредита	до 23.12.2020 года
Процентная ставка	Плавающая процентная ставка, размер которой устанавливается исходя из размера действующей ключевой ставки Банка России (плавающая составляющая) плюс 1,92 % годовых. В случае, если ключевая ставка Банка России в Дату ее установления окажется меньше 7,5 % годовых, то она принимается равной 7,5 % годовых.
Дополнительная комиссия	Нет
Штрафные санкции	При несвоевременном перечислении платежа в погашение кредита или уплату процентов Заемщик уплачивает Кредитору неустойку в размере действующей плавающей процентной ставки, увеличенной в 1,5 раза, в процентах годовых.
Цель кредитования	Пополнение оборотных средств, в том числе финансирование расходов, связанных с оплатой электроэнергии (мощности), приобретенной в рамках оптового рынка электроэнергии и биржевой торговли в соответствии с нормативно-правовыми актами, регламентирующими деятельность субъектов оптового рынка электроэнергии, проведение расчетов с генерирующими компаниями, с сетевыми компаниями по предоставлению услуг по передаче электроэнергии.
Поддержка оборотов	Обеспечить, начиная с 01.07.2019г. ежеквартальное поступление выручки (в том числе авансовых платежей) по контрактам (договорам) внешнего и/или внутреннего рынка в сумме не менее 57 000 000 (Пятьдесят семь миллионов) рублей.
Вид обеспечения	Без обеспечения

В 3 квартале 2020 года было подписано Генеральное соглашение об открытии возобновляемой рамочной кредитной линии с дифференцированными процентными ставками в Поволжском банке ПАО «Сбербанк».

➤ Генеральное соглашение № 71538АСРМ об открытии возобновляемой рамочной кредитной линии с дифференцированными процентными ставками от 30.09.2020 года с ПАО «Сбербанк» на следующих условиях:

Сумма Кредитной линии	300 000 000 рублей
-----------------------	--------------------



Дата полного погашения выданного кредита	до 29.03.2023 года
Процентная ставка	Процентная ставка за пользование кредитом устанавливается Сторонами при заключении Кредитной сделки и не может превышать 7,15% годовых (максимальная процентная ставка).. Минимальная процентная ставка определяется для каждой Кредитной сделки в день согласования существенных условий по Кредитной сделке. Порядок установления процентной ставки определяется в соответствующих Подтверждениях по каждой Кредитной сделке в диапазоне между минимальной и максимальной процентными ставками.
Дополнительная комиссия	Нет
Штрафные санкции	При несвоевременном перечислении платежа в погашение кредита или уплату процентов Заемщик уплачивает Кредитору неустойку в размере Максимальной процентной ставки, увеличенной в 1,5 раза, в процентах годовых.
Цель кредитования	Пополнения оборотных средств, в том числе финансирования расходов, связанных с оплатой электроэнергии (мощности), приобретенной в рамках оптового рынка электроэнергии и биржевой торговли в соответствии с нормативно-правовыми актами, регламентирующими деятельность субъектов оптового рынка электроэнергии, проведение расчетов с генерирующими компаниями, с сетевыми компаниями по предоставлению услуг по передаче электроэнергии.
Поддержка оборотов	Обеспечить, начиная с 01.10.2020г. ежеквартальное поступление выручки (в том числе авансовых платежей) по контрактам (договорам) внешнего и/или внутреннего рынка в сумме не менее 110 000 000 (Сто десять миллионов) рублей.
Вид обеспечения	Без обеспечения

Также в течении 2020 года действовало Соглашение об общих условиях размещения займа с АО «РТ-Финанс»:

➤ Соглашение об общих условиях размещения займа РТФ-21/К от 16.12.2019 года с АО «РТ-Финанс» на следующих условиях:

➤

Сумма Займа	15 000 000 000 рублей
Дата полного и окончательного погашения Займа	до 31.12.2030 года
Процентная ставка	Не менее 1% и не более 20% годовых;



Дополнительная комиссия	Нет
Штрафные санкции	В случае просрочки исполнения Заемщиком своих обязательств по возврату суммы Займа и/или уплате процентов, комиссий и иных платежей Заемщик уплачивает Займодавцу неустойку в виде пени в размере 1/365 удвоенной ключевой ставки Банка России, действующей на момент возникновения просрочки, с округлением до 2 (двух) знаков после запятой, за каждый календарный день просрочки от суммы неисполненных обязательств. Указанная неустойка начисляется по дату полного исполнения всех обязательств по погашению задолженности
Цель кредитования	Финансирование расходов, связанных с оплатой электроэнергии (мощности), приобретенной в рамках оптового рынка электроэнергии (мощности) и биржевой торговли; проведение расчетов с генерирующими и сетевыми компаниями.

12. Учет собственного капитала

Капитал Общества складывается из уставного капитала, резервного капитала и нераспределенной прибыли.

Уставный капитал АО «ТЭК» сформировался посредством конвертации 1 000 штук обыкновенных именных бездокументарных акций ОАО «Электросеть» номинальной стоимостью 7 195 рублей каждая, в обыкновенные именные бездокументарные акции АО «Тольяттинская энергосбытовая компания» в количестве 1 000 штук номинальной стоимостью 7 195 рублей каждая.

Держатель реестра: АО «РТ-Регистратор».

Резервный капитал создается в порядке и размерах, предусмотренных Уставом, т.е. не более 5% от уставного капитала. По состоянию на 01.01.2012 года резервный фонд был полностью сформирован в сумме 360 тыс. рублей. Использование резервного капитала в 2020 году не производилось. Синтетический учет резервного капитала ведется на счете 82 «Резервный капитал». В финансовой отчетности (балансе) резервный капитал отражается по статье «Резервный капитал».

13. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2020г. общая кредиторская задолженность АО «ТЭК» составила 247 488 тыс. рублей, в т.ч. 206 300 тыс. рублей кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками.

Тыс. руб.



Наименование	на 31.12.19г.	на 31.12.20г.
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	205 821	206 300
в т.ч.:		
Т ПЛЮС	26 310	63 768
ОГК-2	39 907	4 612
ЦФР АО	16 679	17 880
ООО ТЕХНОПРОМЭКСПОРТ	2 566	2 384
ОАО «ТГК-1»	1 288	1 045
Мосэнерго	1 216	1 441
Энел Россия ПАО	1 282	814
РусГидро	17 672	1 614
КОНЦЕРН РОСЭНЕРГОАТОМ АО	17 048	16 322
Фортум ПАО	2 276	2 077
ССК	59 826	60 310
Интер РАО-Электрогенерация	6 760	7 202
ЮНИПРО	2 147	1 711
Сетевик	920	760
СЭМ Т ООО	---	5 250
АВЕЛАР СОЛАР ТЕХНОЛОДЖИ ООО	566	610
КВАДРА ПАО	846	951
ЭНЕРГОХОЛДИНГ ООО	1 118	1 085
РТ-Энерго	46	2 962
ТАТЭНЕРГО АО	354	4 191
Прочие поставщики и подрядчики	6 997	9 311

Задолженность перед бюджетом на 31.12.2020г. образовалась в результате начисленных налогов за IV квартал, срок платежа которых не наступил:

Тыс. руб.

Наименование	31.12.19г.	31.12.20г.
Налог на добавленную стоимость	34 273	13 882
Налог на прибыль	7 567	1 129
Налог на доходы физических лиц	435	401
Налог на имущество	---	---
Транспортный налог	9	11



Итого:	42 284	15 423
---------------	---------------	---------------

В 2020 году Общество своевременно и в полном объеме исполняло свои обязательства по текущим платежам в бюджеты разных уровней. Переплата по налогу на прибыль в местный бюджет составляет 34 тыс. рублей.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по начисленным страховым взносам с заработной платы на 31.12.2020 года, срок платежа которых не наступил, составила 3 876 тыс. рублей. Задолженность ФСС перед Обществом составила 52 тыс. рублей.

14. Выручка

Бухгалтерский учет доходов от реализации товаров, работ, услуг осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999г. № 32н (в ред. Приказ Минфина России от 27.11.2006г. № 156н). Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п.12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получении этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на товар перешло от организации к покупателю или работа, услуга принята заказчиком;
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Учет выручки ведется на счете 90 «Продажи» субсчете 90/1 «Выручка».

Тыс. руб.

Наименование	2019г.	2020г.
Выручка (нетто) от продажи электроэнергии (мощности) по утвержденным тарифам.	3 198 600	3 243 436



Выручка по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами отсутствует.

15. Расходы

Бухгалтерский учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999г. № 33н (в ред. Приказ Минфина России от 27.11.2006г. № 156н).

В соответствии с п.18 ПБУ 10/99 расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Расходы, связанные с управлением организацией, отражаются в составе управленческих расходов по счету 26 "Общехозяйственные расходы".

Бухгалтерский учет расходов ведется по группам («Население и приравненные к нему потребители» и «Прочие потребители»), номенклатурным статьям, элементам затрат.

Общехозяйственные расходы списываются в конце каждого месяца в качестве условно-постоянных в дебет счета 90 "Продажи".

Бухгалтерский учет коммерческих расходов ведется с использованием счета 44 "Расходы на продажу".

Суммы расходов, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу» списываются ежемесячно в дебет счета 90 «Продажи».

Статьи затрат:

Наименование	Тыс. руб.	
	2019 г.	2020 г.
Покупная стоимость электроэнергии (мощности)	1 653 602	1 647 940
Услуги по передаче электроэнергии (мощности)	1 212 434	1 126 287
Затраты на оплату труда	74 166	76 098
Страховые взносы	23 093	23 884
Аренда офиса	11 609	12 797
Амортизация	14 256	9 701
Оценочное обязательство по отпускам	8 893	9 917
Оценочное обязательство по выплате вознаграждений работникам	14 110	20 049
ДМС	2 283	2 069
Текущие членские взносы НП «Совет рынка»	1 976	2 048



Оперативно-диспетчерское управление в электроэнергетике (ЕЭС)	1 153	2 646
Прочие расходы	21 858	26 417
Итого	3 039 433	2 959 853

16. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы Общества учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Доходы, отличные от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями.

Структура прочих доходов по состоянию на 31.12.2020г. приведена ниже:

Тыс. руб.

Наименование	На 31.12.19 г.	На 31.12.20 г.
Пени, штрафы, неустойки к получению	19 152	17 758
Проценты к получению	6 154	4 589
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году; перерасчеты электроэнергии	4 634	898
Восстановление резерва по оценочному обязательству по незавершенным судебным разбирательствам	960	95
Восстановление резерва по оценочному обязательству по выплате вознаграждений работникам		785
Восстановление резерва по сомнительным долгам	14 840	16 083
Восстановление резерва по оценочному обязательству под обесценение МПЗ	---	804
Кредиторская задолженность более 3-х лет	98	336
Доходы от уступки права требования	2 009	2 121
Доходы от участия в других организациях	33 197	13 249
Госпошлина к возврату	3 372	1 161
Доходы от реализации ОС и прочего имущества	474	294
Доходы от аренды имущества	3 471	3 859
Прочие	949	318
Итого	89 310	62 350

Прочие доходы, не зачисленные на счет прибылей и убытков (п.20 ПБУ 9/99) отсутствуют.

Структура прочих расходов по состоянию на 31.12.2020г. приведена ниже:

Тыс.руб.

Наименование	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2020 г.
--------------	------------------	------------------



Госпошлина, пени за нарушение условий хозяйственных договоров, судебные издержки, штрафы	7 161	6 819
Проценты к уплате	---	---
Расходы от уступки права требования	2 009	2 121
Доначисление резерва по сомнительным долгам	29 796	79 448
Доначисление резерва по оценочному обязательству по незавершенным судебным разбирательствам	971	2 925
Доначисление резерва по оценочному обязательству под обесценение МПЗ	---	---
Списание безнадежной дебиторской задолженности	983	1 140
Выплаты из ФСР	1 567	1 998
Выплаты по КСП	5 742	6 092
Расходы от сдачи имущества в аренду	4 011	3 969
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году; перерасчеты электроэнергии	3 569	897
Расходы от ликвидации (реализации) ОС (прочего имущества)	2	---
Банковские услуги (РКО, инкассация, эквайринг, клиент-банк)	493	388
Благотворительность	1 000	1 000
Прочие расходы	4 012	5 177
Итого	61 316	111 974

Прочие расходы, не зачисленные на счет прибылей и убытков (п.23 ПБУ 10/99) отсутствуют.

17. Финансовый результат

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002г. № 114н (в ред. Приказа Минфина России от 20 ноября 2018 г. N 236н).

Расход по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.



Отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период.

Постоянный налоговый расход (доход) равняется величине, определяемой как произведение постоянной разницы, возникшей в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, действующую на отчетную дату.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 233 959 тыс. рублей. Ставка налога на прибыль в 2020 году - 20%.

По данным учета общая сумма постоянных разниц в оценке доходов и расходов Общества за отчетный период составила 8 384 тыс. руб. (доходы от участия в других организациях, доходы и расходы по проведенным перерасчетам реализованной в предыдущих налоговых периодах электроэнергии, затраты социального характера, оплата труда работников из прибыли, прочие расходы, не принимаемые для целей налогообложения). Постоянный налоговый расход составил 1 677 тыс. руб.

Отложенный налоговый актив (ОНА) на начало 2020 года составлял 3 828 тыс. руб. В течение 2020 года произошло увеличение ОНА на сумму 12 131 тыс. руб.

Данное увеличение обусловлено возникновением в отчетном периоде вычитаемых временных разниц в части стоимости для целей бухгалтерского и налогового учета модернизированного основного средства, а также в части суммы начисленных резервов по оценочным обязательствам по отпускам, выплате вознаграждений работникам и резерва по сомнительным долгам.

Сумма отложенных налоговых обязательств (ОНО) на 01.01.2020г. составляет 461 тыс. руб., на 31.12.2020г. – 2 687 тыс. руб.

Увеличение отложенных налоговых обязательств на 2 226 тыс. руб. обусловлено возникновением налогооблагаемых временных разниц при оценке стоимости для целей бухгалтерского и налогового учета принятых к учету основных средств, суммы резерва по сомнительным долгам, а также погашения в течение отчетного периода налогооблагаемых временных разниц в оценке стоимости ранее введенных в эксплуатацию основных средств и спецодежды.



Составляющие налога на прибыль в 2020 году:

Тыс. руб.

Наименование показателей	Сумма	Ставка налога	Сумма актива (обязательства)	Составляющая налога на прибыль
Прибыль до налогообложения	233 959	20%	46 792	Условный расход по налогу на прибыль
Постоянная разница за период	8 384	20%	1 677	Постоянный налоговый расход
Отложенный налог том числе:		20%	9 905	Отложенный налог
<i>Вычитаемые временные разницы на 01.01.2020г.</i>	<i>19 138</i>	<i>20%</i>	<i>3 828</i>	<i>Отложенный налоговый актив на 01.01.2020г.</i>
<i>Налогооблагаемые временные разницы на 01.01.2020г.</i>	<i>2 306</i>	<i>20%</i>	<i>461</i>	<i>Отложенное налоговое обязательство на 01.01.2020г.</i>
<i>Вычитаемые временные разницы на 31.12.2020г.</i>	<i>79 794</i>	<i>20%</i>	<i>15 959</i>	<i>Отложенный налоговый актив на 31.12.2020г.</i>
<i>Налогооблагаемые временные разницы на 31.12.2020г.</i>	<i>13 435</i>	<i>20%</i>	<i>2 687</i>	<i>Отложенное налоговое обязательство на 31.12.2020г.</i>
Налоговая база по налоговой декларации	291 870	20%	58 374	Текущий налог

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 соответствует данным налоговой декларации за 2020г.

Финансовый результат, полученный в 2020 году, составил 185 490 тыс. рублей.

18. Прибыль/убыток на акцию

Величина прибыли/убытка, приходящейся на одну акцию, рассчитана путем деления прибыли/убытка Общества за 12 месяцев на число обыкновенных акций (штук):

Тыс. руб.

Наименование	2019 г.	2020 г.
Базовая прибыль/убыток отчетного года	151 362	185 490
Количество обыкновенных акций (штук)	1 000	1 000
Прибыль/убыток на акцию составляет	151	185

19. Информация по отчетным сегментам

В Обществе осуществляется один вид деятельности – торговля электроэнергией.



20. Оценочные обязательства

Бухгалтерский учет оценочных обязательств осуществляется в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010г. № 167н.

Оценочное обязательство – это обязательство Общества с неопределенной величиной или с неопределенным временем исполнения.

Общество классифицирует резервы на долгосрочные и краткосрочные исходя из срока, на который они создаются.

Резерв признается в случаях, когда:

- у Общества есть существующее обязательство, возникшее в результате какого-либо прошлого события;
- представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, приносящих экономические выгоды;
- возможно провести надежную оценку величины обязательства.

Если какое-либо из этих условий не выполняются, резерв не признается. Обязательство считается удовлетворяющим критериям признания, если имеет место не только существующее обязательство, но и достаточная вероятность выбытия ресурсов, содержащих экономические выгоды, для урегулирования этого обязательства.

В случае, когда имеется ряд аналогичных обязательств, вероятность того, что для расчетов потребуется выбытие ресурсов, определяется по всей совокупности таких обязательств.

Общество производит надежную оценку оценочного обязательства для признания резерва в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В случае, если получить надежную оценку невозможно, обязательство раскрывается в бухгалтерской (финансовой) отчетности как условное обязательство.

Общество признает следующие виды резервов:

- резерв по незавершенным судебным разбирательствам и поручительствам;
- резерв предстоящих расходов на выплату премий;
- резерв по неиспользованным отпускам;
- резерв по заведомо убыточным договорам;
- резерв по прочим обязательствам.



Резерв в виде оценочного обязательства по незавершенным судебным разбирательствам и поручительствам на 31.12.2020г сформирован в сумме 2 802 тыс. рублей. В него включены оценочные обязательства, возникшие в связи с предъявленными исками в адрес Общества о возмещении расходов арбитражного управляющего и взыскания неосновательного обогащения и процентов за пользование чужими денежными средствами.

Резерв в виде оценочного обязательства по неиспользованным отпускам на 31.12.2020 г сформирован в сумме 6 507 тыс. рублей и включает в себя общую сумму обязательства по неиспользованным отпускам плюс общую сумму страховых взносов во внебюджетные фонды и травматизм.

Расходы на ненакапливаемые отпуска (учебные и т.п.) одновременно списываются в состав расходов при их начислении, оценочные обязательства по ним не создаются.

Резерв в виде оценочного обязательства по предстоящим расходам на выплату вознаграждений работникам за 2020 год, выплачиваемых в 2021 году, на 31.12.2020 г. сформирован в сумме 20 049 тыс. рублей и включает в себя общую сумму обязательств плюс общую сумму страховых взносов во внебюджетные фонды и травматизм.

Сумма начисленных оценочных обязательств учитывается на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» и отражена в балансе по строке 1540 «Оценочные обязательства».

21. Условные активы и обязательства

Условное обязательство возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

К условным обязательствам относится также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий, предусмотренных подпунктами "б" и (или) "в" пункта 5 ПБУ 8/2010.



По состоянию на 31.12.2020 г. все оценочные обязательства Общества отражены в бухгалтерском учете, соответственно условные обязательства отсутствуют.

Условный актив возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

По состоянию на 31.12.2020 г. Общество считает поступление экономических выгод по условному активу маловероятным.

22. Соотношение чистых активов и уставного капитала

Порядок оценки стоимости чистых активов акционерного общества:

Тыс. руб.

Наименование	2019 г.	2020 г.
Стоимость чистых активов общества на конец отчетного периода составила	252 994	352 622
Превышение чистых активов над уставным капиталом	245 799	345 527
Стоимость чистых активов, приходящихся на 1 акцию	246	345

23. Сведения о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

Тыс. руб.

Статьи баланса	С-до на 31.12.2019	С-до на 31.12.2020
Арендованные ОС (офисные помещения) (001)	12 785	46 268
Бланки строгой отчетности (вкладыши к трудовой книжке, трудовые книжки) (006)	5	5
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов (007)	6 913	9 634
Материальные ценности в эксплуатации (спецодежда, инвентарь) (МЦ)	7 312	7 575
Расчеты с покупателями по пене (РП)	28 720	25 043
Итого	55 735	88 525

24. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается в бухгалтерской отчетности Общества в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным приказом Минфина России от 29.04.2008г. № 48н.

Связанными сторонами Общества являются юридические и физические лица.



К юридическим лицам относятся организации, входящие в группу Государственной корпорации по содействию разработке, производству и экспорту высокотехнологичной промышленной продукции «РОСТЕХ»: ООО «РТ-Энергоэффективность», АО «ТЕВИС», ООО «ЭНЕРГОСБЫТ-ПМК», ООО «Внешнеэкономическое объединение «Технопромэкспорт», ООО «АВК».

Обществом проверена информация по бенефициарным владельцам, раскрываемая в отчетности организации. Собственником 100% в количестве 7195 размещенных обыкновенных бездокументарных именных акций АО «ТЭК» является ООО «РТ-Энерго», владельцем ООО «РТ-Энерго» (100%) (число, полученное от умножения 49.771% x 89.2%) является Государственная корпорация по содействию разработке, производству и экспорту высокотехнологичной промышленной продукции «РОСТЕХ». Физические лица, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеющие более 25 % в капитале юридического лица, либо имеющие возможность контролировать действия юридического лица, не выявлены.

Расчеты с Обществами, входящими в группу ГК «РОСТЕХ» осуществляются по безналичной акцептной форме расчетов.

Задолженность по обязательствам не превышает 12 месяцев со дня установленных договорами сроков оплаты.

Состояние расчетов между связанными сторонами по состоянию на 31.12.2020г.:
Тыс.рублей

Связанная сторона/Договор	Счет	Задолженность на 01.01.2020г.		Обороты за период		Задолженность на 31.12.2020г.	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ООО «РТ-Энерго» Договора аренды транспортных средств Дивиденды за 2019г., за 1-3 кв. 2020г.	76.06	374	-	5 043	5 037	380	-
	75.02	-	-	85 862	85 862	-	-
ООО «Энергосбыт-ПМК» Дивиденды за 4 кв. 2019г., 1-3 кв. 2020г.	76.03	-	-	13 249	13 249	-	-
ООО «АВК» Договор энергоснабжения	62	13	-	227	228	12	-
АО «ТЕВИС» Договор энергоснабжения Договор аренды помещения	62	28 944	-	160 533	167 816	21 661	-
	60	1 272	-	30 311	30 250	1 333	-



К физическим лицам относится действующий состав Совета Директоров АО «ТЭК» в 2020 году:

- избранный решением единственного акционера АО «ТЭК» от 10.06.2019г., в состав которого вошли следующие лица:

1. Башун Вячеслав Иванович;
2. Донской Павел Константинович;
3. Колмыков Сергей Николаевич;
4. Максимов Глеб Олегович;
5. Кортаева Мария Егоровна.

- избранный решением единственного акционера АО «ТЭК» от 05.06.2020г., в состав которого вошли следующие лица:

1. Башун Вячеслав Иванович;
2. Донской Павел Константинович;
3. Колмыков Сергей Николаевич;
4. Максимов Глеб Олегович;
5. Кортаева Мария Егоровна.

А также руководители взаимозависимых организаций, не входящие в состав Совета Директоров:

1. Вербичский Андрей Николаевич;
2. Готлиб Дмитрий Игоревич;
3. Топор-Гилка Сергей Анатольевич.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

Сумма выплаченного вознаграждения и страховых взносов основного управленческого персонала (ГД, заместители ГД и советники) за 2020 год составила 28 317 тыс. рублей.

Вознаграждение членам совета директоров и членам ревизионной комиссии Общества в 2020 г. не выплачивалось.

25. События после отчетной даты

Учет событий после отчетной даты осуществляется в соответствии с ПБУ 7/98



«События после отчетной даты», утвержденным приказом Минфина России от 25.11.1998г. № 56н (ред. от 20.12.2007г. приказом Минфина России № 143н).

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

События после отчетной даты, способные повлиять на финансовые состояния и результаты деятельности Общества не имели места в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Экономическая ситуация в связи с Covid-19 может оказать негативное влияние на финансовое положение и результаты деятельности Общества в будущем, однако степень данного влияния мы оцениваем, как незначительное.

26. Основные факторы рисков, связанные с деятельностью Общества

Существование рисков как неотъемлемой части предпринимательской деятельности ведет к необходимости разработки конкретных методов и приемов их выявления при принятии и реализации управленческих решений. АО «ТЭК» работает в определенных условиях конкурентной среды, имея свою внутреннюю среду, уровень собственного потенциала, кадровый состав и т.д. В связи с этим у компании возникают риски, непосредственно присущие только ей и связанные со спецификой производственной, технологической, коммерческой, финансовой и других видов деятельности. Важно своевременно их выявить и определить вероятность наступления, время наступления, а также возможный ущерб.

Страновые и региональные риски

➤ Риск политической и экономической нестабильности в регионах присутствия Общества	Данный риск в краткосрочный и среднесрочный период представляется маловероятным. Влиянию со стороны Общества не поддается.
➤ Военные конфликты, введение чрезвычайного положения, проведение забастовок	Данный риск не поддается влиянию со стороны Общества.
➤ Стихийные бедствия и прекращение транспортного сообщения	Данный риск не поддается влиянию со стороны Общества.



Отраслевые риски

➤ Неопределенность, волатильность цен на ОРЭЭМ	Работа Общества на ОРЭЭМ в качестве гарантирующего поставщика исключает возможность влияния на формирование цены на рынке на сутки вперед (РСВ).
➤ Возникновение новых рынков с различными нормативными базами	Наблюдаются значительные и стремительные изменения в части рынка мощности и рынка финансовых производных. Данный риск оказывает существенное влияние на усложнение взаимосвязей рынков.
➤ Риск уменьшения клиентской базы за счет перехода потребителей на обслуживание к конкурирующим энергосбытовым компаниям	С целью минимизации данного риска компания ведет работу по повышению стандартов обслуживания клиентов.
➤ Риск роста неплатежей клиентов за потребленную электрическую энергию (мощность)	В целях минимизации данного риска в Обществе на постоянной основе проводится работа по совершенствованию бизнес-процесса по урегулированию дебиторской задолженности.
➤ Риск конкуренции с другими энергосбытовыми организациями	Для недопущения перехода потребителей на энергосбытовое обслуживание к конкурирующим энергосбытовым организациям в Обществе ведутся работы по выстраиванию клиентоориентированной политики и развития Центры обслуживания клиентов с различными обучающими программами.

Правовые риски

➤ Неопределенность правового регулирования отдельных видов услуг и условий хозяйственной деятельности в электроэнергетической сфере	Для уменьшения влияния данного риска ведутся работы по мониторингу изменений законодательства и их анализу на предмет оказываемого влияния на деятельность Общества.
➤ Изменение правоприменительной практики высшими судебными органами	Планирование деятельности в Обществе осуществляется с учетом изменений в судебной практике по вопросам, связанным с энергосбытовой сферой.
➤ Изменение налогового законодательства	В процессе хозяйственной деятельности Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, что, однако, не исключает потенциальную возможность возникновения налоговых рисков, вызванных, прежде всего, разночтением при толковании регулируемыми и контролирующими государственными органами норм действующего налогового законодательства.
➤ Изменение валютного и таможенного законодательства	Деятельность Общества осуществляется только на внутреннем российском рынке, поэтому она практически не подвержена влиянию данного риска.
➤ Риск изменения законодательства в области лицензирования отдельных видов деятельности	Общество осуществляет постоянный мониторинг изменений законодательства в области лицензирования. Согласно принятому Федеральному закону от 29.12.2017 г. №451-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «Об электроэнергетике» и отдельные законодательные акты Российской Федерации, связанные с лицензированием энергосбытовой деятельности, то есть деятельности по продаже произведенной и (или) приобретенной электрической энергии, осуществляемой на розничных рынках электроэнергии, подлежит обязательному лицензированию. С учетом Постановления Правительства РФ от 03 апреля 2020 г. № 440 установлен срок получения лицензии не позднее 01 июля 2021 года. На данный момент на рассмотрении в Государственной думе находится проект Положения «О лицензировании энергосбытовой деятельности», которое в окончательном варианте не принято. На



	<p>февраль 2021 года Департамент лицензирования энергосбытовой деятельности в структуре Министерства энергетики РФ отсутствует, предполагается отмена нормативных актов о введении лицензирования. Тем не менее, в отсутствие утвержденных нормативных актов, регулирующих порядок получения лицензии на энергосбытовую деятельность, в Обществе ведется контроль в данном направлении.</p>
<p>➤ Риск принятия тарифного решения, не позволяющего обеспечить требуемый уровень валовой выручки Общества</p>	<p>С целью минимизации риска в Обществе ведется работа по проведению тарифных кампаний, проводится постоянный мониторинг изменений в действующем законодательстве в области тарифного регулирования, поддерживается тесное взаимодействие с органами исполнительной власти Министерством энергетики и ЖКХ Самарской области.</p>

Финансовые риски

<p>➤ Инфляционный риск</p>	<p>Если годовой темп инфляции превысит рост тарифов на электроэнергию, это приведет к возникновению выпадающих доходов, не обеспеченных тарифами. По мере улучшения общей экономической ситуации в России, данный риск будет постепенно снижаться. При увеличении темпов инфляции планируется проведение работы с потребителями электроэнергии с целью недопущения наращивания дебиторской задолженности более 1 периода неплатежа.</p>
<p>➤ Процентный риск</p>	<p>Нестабильная экономическая ситуация в стране в целом отражается возникновением трудностей с привлечением заемных средств для покрытия кассового разрыва и своевременной оплаты обязательств перед ОРЭМ и сетевыми организациями.</p>

Руководитель

«12» февраля 2021 г.



Н.Н.Кочеткова

