



общество с ограниченной ответственностью

«АУДИТ САНКТ-ПЕТЕРБУРГ»

197198, г. Санкт-Петербург, Петровский пр., д. 14, литер А, пом. 30-Н
тел./факс: (812) 406-99-45 (многоканальный), моб. +7 (911) 230-23-50
www.auditspb.ru, e-mail: mail@audit-spb.spb.ru

Аудиторское заключение независимого аудитора о годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью "Энергосбыт Волга" за период с 1 января по 31 декабря 2021 года

Участникам ООО "ЭСБ"

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности ООО "ЭСБ" (ОГРН: 1177746828225), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года;
- отчета о финансовых результатах за 2021 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - отчета об изменениях капитала за 2021 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2021 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

Аудит проводился в соответствии с условиями и порядком, определенными заключенным договором № 35/21-А от 08.07.2021 г.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО "ЭСБ" по состоянию на 31 декабря 2021 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе "Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности" настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.



Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую отчетность

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

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение.

Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита.

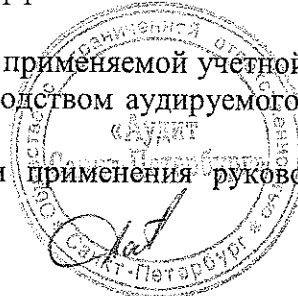
Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица



допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

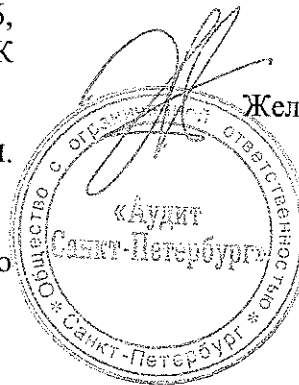
д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Генеральный директор
ООО "Аудит Санкт-Петербург",
Член СРО ААС
ОРНЗ 21706016567,
квалификационный аттестат № К 009176,
выдан в соответствии с Решением ЦАЛАК
МФ России от 27.11.1997, протокол № 50

М.П.

Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение,
Член СРО ААС
ОРНЗ 21706016692,
квалификационный аттестат № К 004452,
выдан в соответствии с Решением ЦАЛАК
МФ России от 29.05.1997, протокол № 44



Желтяков Дмитрий Витальевич

A handwritten signature in blue ink, likely belonging to Sergey Alexandrovich Lashkov.

Лашков Сергей Александрович

Аудиторская организация:
ООО "Аудит Санкт-Петербург"
Член СРО ААС
ОГРН 1027801567958
ОРНЗ 11606080230
Россия, 197198, Санкт-Петербург, пр. Петровский, д.14, пом. 30-Н
тел./факс (812) 406-99-45.

08.02.2022

Экземпляр Заключения получил
Представитель
ООО "ЭСВ"

Корпоративная унифицированная Форма Группы "Интер-РАО"

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью
Организация: "Энергосбыт Волга"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: Торговля электроэнергией
Организационно-правовая форма / форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей
Местонахождение (адрес): 600600, Владимирская обл. Владимир г. Силибровский пр-кт, дом № 10А

Коды	0710002		
Форма по ОКУД	31	12	2021
Дата (число, месяц, год)	19051678		
по ОКПО	ИНН 7704440018		
ИНН	по ОКВЭД 2 35.14		
по ОКФС	12300	16	
по ОКФС / ОКФС	по ОКЕИ 364		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации (индивидуальное именование индивидуального аудитора): ООО "Аудит Санкт-Петербург"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации (индивидуального аудитора)	ИНН 7302120351
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации (индивидуального аудитора)	ОГРН / ОГРНИП 1027801567958

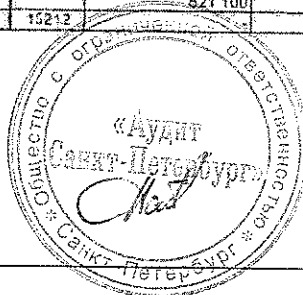
Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	173 241	273 654	378 949
	в т.ч. нематериальные активы с исключительными правами	1111	113 243	225 381	334 889
	Нематериальные активы с неисключительными правами	1112	59 998	50 473	44 061
	вложения во внеоборотные активы	1113	-	-	-
	Авансы под приобретение нематериальных активов	1114	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	121 431	131 357	143 684
	в т.ч. земельные участки	1151	-	-	-
	здания и сооружения	1152	-	-	-
	машины, оборудование	1153	20 949	6 027	20 207
	транспортные средства и передвижная техника	1154	18 757	18 985	1 362
	другие виды основных средств	1155	-	-	-
	Незавершенное строительство	1156	-	-	-
	Авансы под приобретение основных средств	1157	-	1	-
	Право пользования активами	1158	81 930	101 705	122 046
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	в т.ч. инвестиции в дочерние, зависимые общества	1171	-	-	-
	прочие финансовые вложения	1172	-	-	-
	долговые ценные бумаги		-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	118 857	43 113	16 288
	Прочие внеоборотные активы	1190	11 015	9 602	464
	в т.ч. Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	1191	547	1 435	-
	Чистая инвестиция в аренду (долгосрочная часть)	11914	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	424 643	457 927	539 395



II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Завоим	1210	1 278	2 091	2 629	
в т.ч. сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	1 278	2 091	2 629	
затраты в незавершенном производстве	1212				
готовые изделия и товары для перепродажи	1213				
прочие запасы и затраты	1214				
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	109	693		
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	1230	1 162 924	1 425 596	1 462 178	
в т.ч. покупатели и заказчики	1231	1 118 230	1 347 674	1 381 211	
из них: при продаже электроэнергии и мощности	12311	1 115 714	1 345 926	1 389 725	
другие покупатели и заказчики	12312				
выданные авансы	1232	1 916	1 334	310	
по налогам и сборам	1233	45	27	5 321	
по страховым взносам	1234				
Расчеты по выгодам в уставный (складочный) капитал прочие дебиторы	1235	42 733	75 561	65 336	
Чистая имущественная в аренду (краткосрочная часть)	1237				
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	693	781		
в т.ч. займы выданные	1241				
Прочие финансовые вложения	1242	693	781		
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	379 652	84 914	292 521	
Прочие оборотные активы	1260			989	
Итого по разделу II	1290	1 545 043	1 514 075	1 758 527	
БАЛАНС	1600	1 988 089	1 972 002	2 297 521	

Форма 0710001 в. 2

Группировка	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	250 000	250 000	250 000
	в привилегированных акциях	1311			
	в обыкновенных акциях	1312	250 000	250 000	250 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
	пероценка ОС	1341			
	пероценка НМА	1342			
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	2 932	623	
	Резервный капитал	1360			
	резервы, образованные в соответствии с законодательством	1361			
	резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	1362			
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	193 845	35 975	-79 255
	Нераспределенная прибыль прошлых лет	1371	35 975		
	Нераспределенный убыток прошлых лет	1372		-79 255	-101 381
	Нераспределенная прибыль отчетного года	1373	158 870	114 330	22 128
	Нераспределенный убыток отчетного года	1374			
	Итого по разделу III	1390	446 577	285 698	170 745
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства	1410	72 638	90 131	624 563
	в т.ч. обязательство по аренде (долгосрочная часть)	1411			
	Отложенные налоговые обязательства	1420	72 638	90 131	105 446
	Оценочные обязательства	1430	10 209	11 238	9 989
	Прочие обязательства	1440	10 805		
	в т.ч. Кредиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	14401	10 805		
	в т.ч. поставщики и подрядчики	144011	10 805		
	из них: перед поставщиками электроэнергии и мощности	1440111			
	прочие кредиторы	144012			
	Итого по разделу IV	1460	93 652	101 369	644 952
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства	1510	26 297	244 190	313 630
	кредиты банков	1511			
	займы прочие	1512		244 190	290 030
	обязательство по аренде (краткосрочная часть)	1513	26 297	25 932	23 630
	Кредиторская задолженность	1520	1 395 610	1 359 549	1 115 651
	в т.ч. поставщики и подрядчики	1521	941 941	901 389	692 252
	из них: перед поставщиками электроэнергии и мощности	15211			
	перед прочими поставщиками и подрядчиками	15212	521 100	605 188	662 252

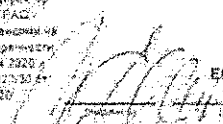


задолженности перед дочерними и зависимыми обществами	4522	-	-	-
задолженность по оплате труда	1523	81 250	88 560	85 890
задолженность по налогам и сборам	4524	419 493	102 427	89 189
дивиденды подлежащие выплате	4525	310 800	254 228	276 661
от них от производителей электроэнергии	15251	238 051	253 925	276 430
прочие подлежащие выплате	15252	-	-	-
задолженность по страховым взносам	4526	6 512	5 718	9 356
прочие кредиторы	4527	18 208	7 520	2 584
Доходы будущих периодов	4530	2 441	-	-
Одноразовые обязательства	4544	5 112	1 156	54 842
Прочие обязательства	4550	-	-	-
Итого по разделу V	1 300	1 429 460	1 584 935	1 402 623
БАЛАНС	3704	1 669 683	1 922 002	2 237 921
Контроль	4999	0	0	0

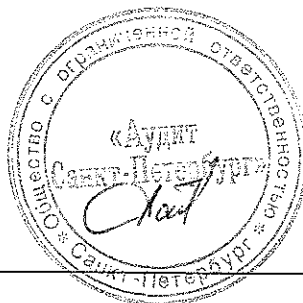
Руководитель  **Москвитин Александр Петрович**
(подпись) (инициалы Фамилия)

Составил

ООО "Тетра ПАК"
Управление бухгалтерского учета
на 254 от 33 04 2023 г.
с/счета № 022733
14 03 1610

 **Ебдокимова Марина Рихтовна**
(подпись) (инициалы Фамилия)

8 февраля 2022 года



Отчет о финансовых результатах
за 2021 г.

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

Форма по ОКУД	Коды 0710002		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
по ОКПО	19051878		
ИНН	7704440018		
по ОКВЭД 2	35.14		
по ОКФС / ОКФС	12300	16	
по ОКЕИ	364		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
	Выручка	2110	16 303 915	14 975 095
	в т.ч. электроэнергия	2111	16 251 899	14 953 052
	Себестоимость продаж	2120	(9 020 267)	(8 367 789)
	в т.ч. электроэнергия	2121	(9 002 784)	(8 358 130)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	7 283 648	6 607 306
	Коммерческие расходы	2210	(6 586 453)	(6 033 680)
	Управленческие расходы	2220	(141 967)	(120 413)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	555 209	453 213
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проденты к получению	2320	10 391	8 678
	Проденты к уплате	2330	(20 111)	(60 405)
	Прочие доходы	2340	447 025	276 114
	Прочие расходы	2350	(791 660)	(531 180)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	200 854	146 419
	Налог на прибыль	2410	(43 251)	(31 103)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(119 095)	(57 915)
	отложенный налог на прибыль	2412	75 844	26 815
	Прочее	2450	957	(986)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	158 570	114 330
	Чистая прибыль (убыток) полученная (переданная) филиалами ОАО "Мосэнергосбыт"	2401	-	-

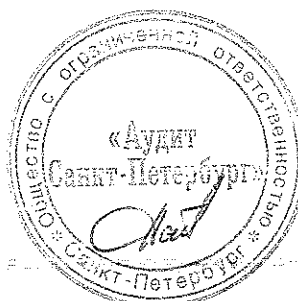
Форма 0710002 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	2 309	623
	Совокупный финансовый результат периода	2500	160 879	114 953
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель Москвитин Александр Петрович
(подпись) (расшифровка подписи)

Уполномоченный представитель на основании доверенности:
№ 264 от 30.04.2020 г.
договора № 0320/20 от 26.03.2020
Евдокимова Майя Ринатовна
(подпись) (расшифровка подписи)

8 февраля 2022 г.



Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 03.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 37н,
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Формы
отчета об изменении капитала и отчета о движении денежных средств

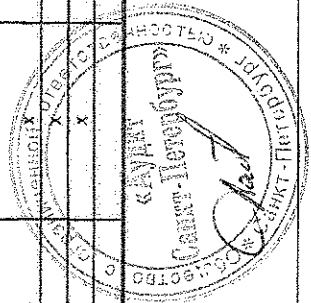
Отчет об изменении капитала
за 20 21 г.

Коды	
0710004	
31	12 2021
	19051678
	7704440018
	35 14
12300	16
	384

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД 2 _____
Организация Общество с ограниченной ответственностью "Энергосбыт Волга"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность по ОК09/ОКОФС _____
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ _____

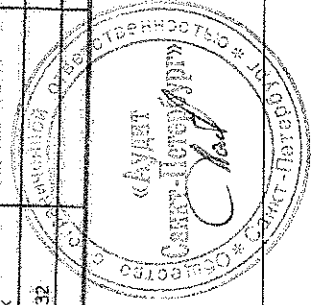
1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		Итого
						623	114 330	
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г. ¹	3100	250 000					(79 255)	170 745
За 20 20 г. ²								
Увеличение капитала - всего:	3210			623			114 330	114 953
в том числе:								
чистая прибыль	3211	x	x	x				
переоценка имущества	3212	x	x					
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x						
дополнительный выпуск акций	3214			623				623
уменьшение номинальной стоимости акций	3215						x	
реорганизация юридического лица	3216							x



Форма 07/10004 с. 2

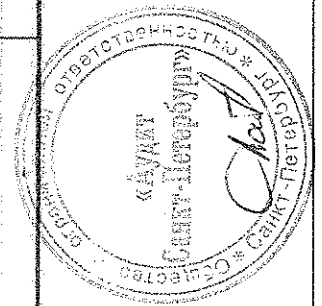
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:							
в том числе:							
убыток	3220	()					
переводка имущества	3221	x	x	x			
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3222	x	x				
уменьшение номинальной стоимости акций	3223	x	x				
уменьшение количества акций	3224	()					
реорганизация юридического лица	3225	()					
дивиденды	3226						
Изменение добавочного капитала	3227	x	x	x			
Изменение резервного капитала	3230	x	x				
Величина капитала на 31 декабря 20 20 г. ²	3240	x	x	x			x
2а. 20 21 г. ³	3200	250 000	()	623		35 075	285 898
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3310			2309		158 570	160 879
переводка имущества	3311	x	x	x			
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3312	x	x				
дополнительный выпуск акций	3313	x	x	2309			2309
увеличение номинальной стоимости акций	3314	x	x				
реорганизация юридического лица	3315						
Уменьшение капитала - всего:							
в том числе:							
убыток	3320	()					
переводка имущества	3321	x	x	x			
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3322	x	x				
уменьшение номинальной стоимости акций	3323	x	x				
уменьшение количества акций	3324	()					
реорганизация юридического лица	3325	()					
дивиденды	3326						
Изменение добавочного капитала	3327	x	x	x			
Изменение резервного капитала	3330	x	x				
Величина капитала на 31 декабря 20 21 г. ³	3340	x	x	x			x
Итого	3300	250 000	()	2932		193 645	446 577



Форма 0710004-с.3

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г. ¹	Изменения капитала за 20 20 г. ²		На 31 декабря 20 20 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	236570	34 606	-	271176
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-65 825	79724	623	14522
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок в том числе:	3500	170745	114330	623	285698
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-13430	34 606	-	21 176
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-65825	79724	-	13899
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-79256	114330	-	35075
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	623	623
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	623	623



форма 07/10004/С-4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ³	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ¹
Чистые активы	3600	449 018	285 698	170 745

Руководитель

Москвитин Александр
Петрович
(расшифровка подписи)

Составил

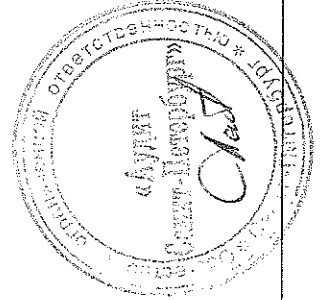
Генеральный директор ООО "Алтер"
РПО - Управляющее общество на
основании доверенности № 264 от
30.04.2020 и приказа № 0320/30 от
26.03.2020

Евдокимова Майя
Ринатовна
(расшифровка подписи)

" 08 " февраля 2022 г.

Примечания

1. Указываются млн. руб. для отчетности по методу "по цене";
2. Указываются млрд. руб. для отчетности по методу "по цене";
3. Указываются в млрд. руб.



Федеральный приказ Минфина России
от 05.10.2011 № 234н, от 06.03.2015 № 47н,
от 19.04.2019 № 61н

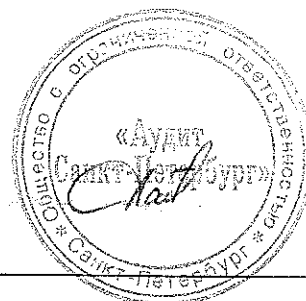
Отчет о движении денежных средств
за Январь-Декабрь 20 21 г.

Ферма по ОКУД	0710005
Дата (число, месяц, год)	31 12 2021
Организация "Общество с ограниченной ответственностью "Энергосбыт Волга" по ОКПО	19051678
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН	7704440018
Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией по ОКВЭД 2	35 14
Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность по ОКФС/ОКФЧ	12300 16
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код	За Янв-Дек 20 21 г. ¹	За Янв-Дек 20 20 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	20 076 842	15 274 370
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	19 802 879	15 103 034
арендных платежей; лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112		5
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119	273 963	171 331
Платежи - всего	4120	(19 488 450)	(14 798 470)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(18 224 054)	(13 934 067)
в связи с оплатой труда работников	4122	(367 431)	(353 923)
процентов по долговым обязательствам	4123	()	()
налога на прибыль организаций	4124	(112 277)	(63 045)
прочие платежи	4129	(784 688)	(447 435)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	588 392	475 900



Наименование показателя	Код	За Янв-Дек. 20 21 г. ¹	За Янв-Дек. 20 20 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210		
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211		
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213		
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214		
прочие поступления	4219		
Платежи - всего	4220	(34 982)	(43 958)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(34 982)	(43 958)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	()	()
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	()	()
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	()	()
прочие платежи	4229	()	()
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(34 982)	(43 958)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	200 000	259 931
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	200 000	250 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
прочие поступления	4319		9 931



Наименование показателя	Код	За Янв-Дек	
		20 21 г. ¹	20 20 г. ²
Платежи - всего	4320	(458 472)	(899 480)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	()	()
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	()	()
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(419 117)	(850 000)
прочие платежи	4329	(39 355)	(49 480)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(258 472)	(639 549)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	294 938	(207 607)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	84 914	292 521
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	379 852	84 914
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель

Москвитин Александр Петрович
(подпись) (расшифровка подписи)

Составил:

Генеральный директор
ООО "Интер РАО"
Управление сервисами на
основании доверенности
№ 264 от 30.04.2020 и
договора № 0320/30 от
26.03.2020

Еядоимова Майя Ринатовна
(подпись) (расшифровка подписи)

« 08 » февраля 20 22 г.

Примечания:

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, сопоставимый отчетному периоду.



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

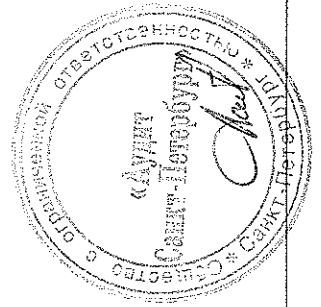
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	пересеченка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 21 г. ¹	518 410	(244 556)	26 446	(-)	(-)	(127 050)	-	-	544 856	(371 616)
	5110	за 20 20 г. ²	500 041	(121 092)	18 369	(-)	(-)	(123 464)	-	-	518 410	(244 556)
в том числе:	5101	за 20 21 г. ¹	446 973	(223 592)	1 590	(-)	(-)	(111 729)	-	-	448 563	(335 321)
с исключительными правами	5111	за 20 20 г. ²	446 509	(111 621)	464	(-)	(-)	(111 971)	-	-	446 973	(223 592)
С незаинтересованными правами	5101	за 20 21 г. ¹	71 437	(20 964)	24 857	(-)	(-)	(15 261)	-	-	96 293	(36 295)
и т.д.	5111	за 20 20 г. ²	53 532	(9 471)	17 905	(-)	(-)	(11 493)	-	-	71 437	(20 964)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ¹	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ³
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
(вид нематериальных активов)	5121	-	-	-
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

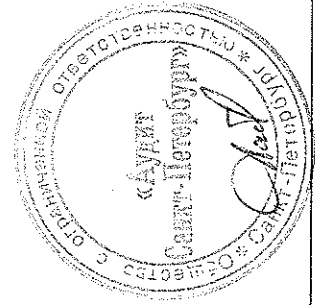


1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ¹	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ³
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 20 21 г. ¹	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	5150	за 20 20 г. ²	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:		за 20 г. ³	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
(объект, группа объектов)		за 20 г. ²	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
		за 20 г. ¹	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
(объект, группа объектов)		за 20 г. ³	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
и т.д.			(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)



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

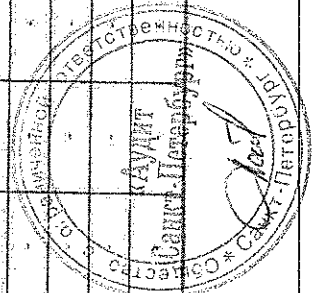
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
					принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 21 г. ¹	-	-	()	-
	5170	за 20 20 г. ²	-	-	()	-
в том числе:	5161	за 20 г. ¹	-	-	()	-
	5171	за 20 г. ²	-	-	()	-
(объект, группа объектов)		за 20 г. ¹	-	-	()	-
		за 20 г. ²	-	-	()	-
(объект, группа объектов) и т.д.			-	-	()	-
			-	-	()	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 21 г. ¹	-	-	()	-
	5190	за 20 20 г. ²	-	-	()	-
в том числе:	5181	за 20 г. ¹	-	-	()	-
	5191	за 20 г. ²	-	-	()	-
(объект, группа объектов)		за 20 г. ¹	-	-	()	-
		за 20 г. ²	-	-	()	-
(объект, группа объектов) и т.д.			-	-	()	-
			-	-	()	-



2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость, з	накопленная амортизация, з	выбыло объектов	численно амортизация, з	первоначальная стоимость, з	накопленная амортизация, з	первоначальная стоимость, з	накопленная амортизация, з	
											поступило
Основные средства (без учета доходных вложений и материальные ценности) - всего	3200	за 20 20 г. ¹	207 194	(75 837)	21 026	(-)	(-)	(30 952)	228 221	(106 790)	
			за 20 20 г. ²	182 422	(38 738)	24 772	(-)	(-)	(37 098)	207 194	(75 837)
			за 20 21 г. ¹	43 973	(37 971)	1 428	(-)	(-)	(5 046)	45 401	(43 017)
			за 20 20 г. ²	43 072	(23 575)	901	(-)	(-)	(14 397)	43 973	(37 971)
			за 20 21 г. ¹	3 398	(370)	16 189	(-)	(-)	(660)	19 586	(1 020)
			за 20 20 г. ²	895	(186)	2 301	(-)	(-)	(185)	3 396	(370)
			за 20 21 г. ¹	420	(79)	508	(-)	(-)	(96)	929	(164)
			за 20 20 г. ²	91	(21)	329	(-)	(-)	(56)	420	(78)
			за 20 21 г. ¹	21 116	(2 120)	2 314	(-)	(-)	(4 554)	23 431	(6 674)
			за 20 20 г. ²	1 362	(-)	19 754	(-)	(-)	(2 120)	21 116	(2 120)
			за 20 21 г. ¹	137 002	(35 297)	585	(-)	(-)	(20 960)	137 587	(55 657)
за 20 20 г. ²	137 002	(14 957)	-	(-)	(-)	(20 340)	137 002	(35 297)			
за 20 21 г. ¹	1 287	(-)	1	(-)	(-)	(257)	1 283	(257)			
за 20 20 г. ²	-	(-)	1 287	(-)	(-)	(-)	1 287	(-)			
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	
			за 20 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)
в том числе:	5250	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	
			за 20 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)
(друга объектов)	5201	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	
			за 20 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)
(друга объектов)	5211	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	
			за 20 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)
и т.д.			-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)		

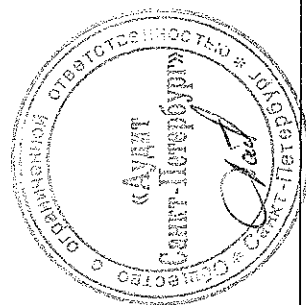


2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе: (аренда объектов) (аренда объектов) и т.д.	5240	за 20 21 г. ¹	-	-	-	-	
		за 20 20 г. ²	-	-	-	-	
		за 20 21 г. ¹	-	-	-	-	
		за 20 20 г. ²	-	-	-	-	
		за 20 21 г. ¹	-	-	-	-	

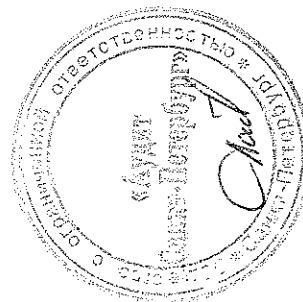
2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 20 21 г. ¹	За 20 20 г. ²
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе: (объект основных средств) и т.д.	5270	-	-



2.4. Иное использование основных средств

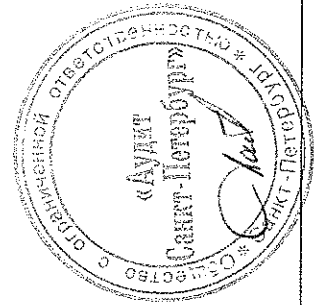
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ¹	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ³
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	137 587	197 002	137 002
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	16 373	35 121	111 502
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переданные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. к др.)	5286	-	-	-



3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректура	поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура	
											на 01.01.2021 г.
Долгосрочные - всего	5301	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:		за 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.		за 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 21 г.	781	-	198	(96)	-	-	-	883	-
	5315	за 20 20 г.	-	-	784	(4)	-	-	-	781	-
в том числе:		за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
приобретенные премии		за 20 20 г.	-	-	784	(4)	-	-	-	781	-
и т.д.		за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений -	5300	за 20 21 г.	781	-	198	(96)	-	-	-	883	-
итого	5310	за 20 20 г.	-	-	784	(4)	-	-	-	781	-



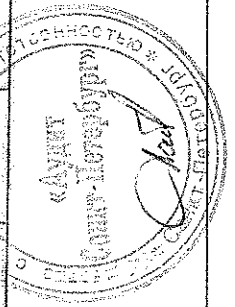
3.2. Инре использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. 4		На 31 декабря 20 20 г. 2		На 31 декабря 20 19 г. 5	
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320						
в том числе:							
(группы, виды)							
И т.д.							
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325						
в том числе:							
(группы, виды)							
И т.д.							
Иное использование финансовых вложений	5329						

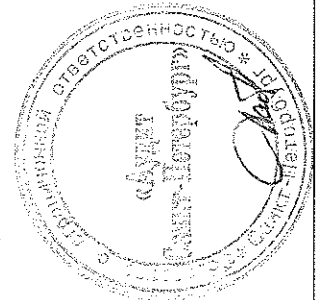
4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		оборот запасов между их группами (вытаты)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости			
Запасы : всего	5400	за 20 21 г. 1	2 091	(-)	5 363 791	(5 364 603)	-	-	1 278	(-)
	5420	за 20 20 г. 2	2 828	(-)	4 329 928	(4 329 928)	-	-	2 091	(-)
в том числе:		за 20 21 г. 1	1 204	(-)	1 125	(2 227)	-	-	102	(-)
Сырье, материалы и другие вспомогательные ценности		за 20 20 г. 2	1 892	(-)	12 283	(12 951)	-	-	1 204	(-)
Материалы, переданные в переработку		за 20 21 г. 1	7	(-)	3 750	(3 754)	-	-	4	(-)
		за 20 20 г. 2	5	(-)	5 559	(6 557)	-	-	7	(-)
Специалисты и спец. обжид.		за 20 21 г. 1	268	(-)	7	(96)	-	-	179	(-)
		за 20 20 г. 2	343	(-)	1 004	(1 078)	-	-	266	(-)
Инвентарь и хоз. принадлежности		за 20 21 г. 1	283	(-)	9 228	(9 061)	-	-	450	(-)
		за 20 20 г. 2	35	(-)	3 263	(3 015)	-	-	283	(-)

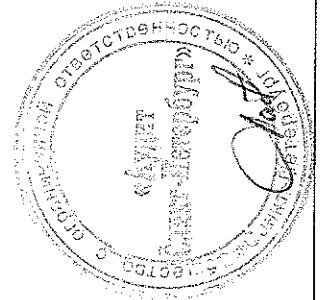


ГСМ, баллажи	за 20 21 г.	49	(-)	6 544	(5 541)	-	-	52	(-)
	на 20 20 г. ²	-	(-)	1 472	(1 423)	-	-	49	(-)
Зачесть	за 20 21 г. ¹	2	(-)	491	(2)	-	-	491	(-)
	за 20 20 г. ²	-	(-)	967	(695)	-	-	2	(-)
Прочие материалы	за 20 21 г. ¹	276	(-)	265	(541)	-	-	-	(-)
	за 20 20 г. ²	554	(-)	378	(655)	-	-	276	(-)
Готовая продукция	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Покупная электроэнергия	за 20 21 г. ¹	-	(-)	5 342 381	(5 342 381)	-	-	-	(-)
	за 20 20 г. ²	-	(-)	4 310 009	(4 310 009)	-	-	-	(-)
Товары и готовая продукция отгруженные	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Затраты в незавершенном производстве	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Прочие запасы и затраты	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе "Запасов")	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)



4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
(арулла аиб)		-	-	-
И Т Д.		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, -	5445	-	-	-
всего		-	-	-
в том числе:				
(арулла аиб)		-	-	-
И Т Д.		-	-	-



5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операций)	получение процентов, штрафы и иные поступления	выбыло	перевод из долгосрочную кредиторскую задолженность	увеличение резерва	уменьшение резерва	резерв по сомнительным долгам	увеличение резерва по условиям договора	
													спешная на финансовый результат
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 21 г.	1 426	(-)	3 116	(-)	(3 595)	(-)	(-)	(-)	(-)	547	(-)
	5521	за 20 20 г.	-	(-)	1 426	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	1 426	(-)
	5502	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
	5522	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
Авансы выданные	5503	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
	5523	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
	5504	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
	5524	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
и т.д.													
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 21 г.	2 001 373	(575 777)	33 520 133	109 116	(33 519 819)	(-)	(-)	(-)	(-)	2 110 803	(947 879)
	5530	за 20 20 г.	2 213 657	(353 980)	31 651 318	110 273	(31 973 873)	(-)	(-)	(-)	(-)	2 001 373	(575 777)
	5511	за 20 21 г.	1 923 451	(575 777)	21 609 531	-	(21 466 873)	(-)	(-)	(-)	(-)	2 066 109	(947 023)
	5531	за 20 20 г.	1 612 891	(221 480)	20 331 495	-	(20 020 734)	(-)	(-)	(-)	(-)	1 923 451	(575 777)
Авансы выданные	5512	за 20 21 г.	1 334	(-)	7 953 522	(-)	(7 852 940)	(-)	(-)	(-)	(-)	1 916	(-)
	5532	за 20 20 г.	310	(-)	7 428 726	(-)	(7 428 701)	(-)	(-)	(-)	(-)	1 334	(-)
	5513	за 20 21 г.	27	(-)	36 609	(-)	(36 591)	(-)	(-)	(-)	(-)	45	(-)
	5533	за 20 20 г.	5 321	(-)	89 553	(-)	(103 847)	(-)	(-)	(-)	(-)	27	(-)
По налогам и сборам	5514	за 20 21 г.	48 816	(-)	3 920 471	(-)	(3 953 457)	(-)	(-)	(-)	(-)	15 832	(856)
	5534	за 20 20 г.	580 334	(132 500)	3 791 544	(-)	(4 323 050)	(-)	(-)	(-)	(-)	48 818	(-)
	5515	за 20 21 г.	27 743	(-)	-	109 116	(109 958)	(-)	(-)	(-)	(-)	25 901	(-)
	5535	за 20 20 г.	15 001	(-)	-	110 273	(97 531)	(-)	(-)	(-)	(-)	27 743	(-)
и т.д.													
Итого	5500	за 20 20 г.	2 002 799	(575 777)	33 523 249	109 116	(33 523 814)	(-)	(-)	(-)	(-)	2 111 350	(947 879)
	5520	за 20 19 г.	2 213 657	(353 980)	31 652 744	110 273	(31 973 873)	(-)	(-)	(-)	(-)	2 002 799	(575 777)

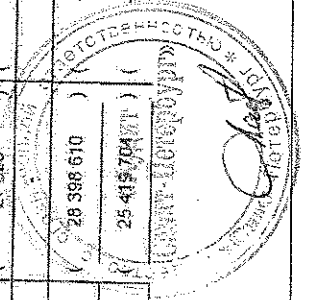


5.2. Просроченная дебиторская задолженность

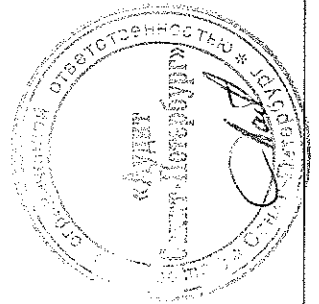
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ¹		На 31 декабря 20 20 г. ²		На 31 декабря 20 19 г. ³	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего:	5540	2 221 364	2 221 364	2 855 194	2 855 194	2 159 236	2 159 236
в том числе:							
1 группа юридических лиц	5541	112	112	88	88	137	137
2 группа юридических лиц	5541	781 065	781 065	411 708	411 708	175 620	175 620
3 группа юридических лиц	5541	336 619	336 619	338 316	338 316	888 565	888 565
4 группа юридических лиц	5541	975 894	975 894	1 140 224	1 140 224	791 566	791 566
4 группа физических лиц	5541	127 674	127 674	364 858	364 858	293 348	293 348
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части взаимных платежей, проработки)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
и т.д.	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по ссуде, операции)	поступление	выбыло	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 21 г. ¹	90 131	20 949	-	(27 637)	83 443
	5571	за 20 20 г. ²	529 117	117 751	-	(27 620)	619 248
в том числе:							
	Кредиты	за 20 21 г. ¹	-	-	-	(-)	-
Займы							
	за 20 20 г. ²	529 117	-	-	(-)	-	529 117
Прочая							
	за 20 21 г. ¹	90 131	20 949	-	(27 637)	(-)	83 443
и т.д.							
	за 20 20 г. ²	-	117 751	-	(27 620)	(-)	90 131
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 21 г. ¹	1 583 740	28 236 776	-	(28 398 610)	1 421 906
	5580	за 20 20 г. ²	1 405 951	25 574 372	23 121	(25 419 704)	1 583 740



в том числе:		за 20 21 г. ¹	901 369	18 316 234	-	(18 275 862)	(-)	-	941 941
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		за 20 21 г. ¹	254 228	4 026 897	-	(4 044 257)	(-)	-	236 868
Авансы полученные		за 20 20 г. ²	275 661	2 759 210	-	(2 781 643)	(-)	-	254 228
Расчеты по налогам и взносам		за 20 21 г. ¹	102 137	3 888 936	-	(3 880 590)	(-)	-	110 483
		за 20 20 г. ²	69 189	4 076 412	-	(4 043 484)	(-)	-	102 137
Расчеты по возмещению внебюджетным фондам		за 20 21 г. ¹	5 715	81 879	-	(81 052)	(-)	-	6 512
		за 20 20 г. ²	9 357	75 811	-	(79 453)	(-)	-	5 715
Задолженность перед персоналом		за 20 21 г. ¹	68 560	375 497	-	(362 477)	(-)	-	81 580
		за 20 20 г. ²	65 899	340 515	-	(337 854)	(-)	-	68 560
заимы		за 20 21 г. ¹	219 158	1 309 073	23 121	(1 818 231)	(-)	-	0
		за 20 20 г. ²	290 000	1 888 617	-	(1 182 580)	(-)	-	219 158
прочая		за 20 21 г. ¹	32 553	149 250	-	(156 291)	(-)	-	44 832
и т.д.		за 20 20 г. ²	2 594	132 212	-	(102 353)	(-)	-	32 553
Итого		за 20 21 г. ¹	1 673 871	25 257 725	23 121	(28 426 247)	(-)	629 117	1 505 349
		за 20 20 г. ²	1 935 068	25 592 123	-	(25 447 324)	(-)	-	1 673 871

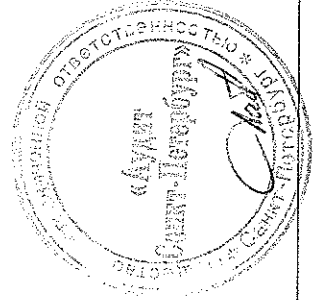


5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁵	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁶
Всего	5590			
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками				
расчеты с покупателями и заказчиками				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 20 21 г. ¹	за 20 20 г. ²
Материальные затраты	5810	10 340 054	9 880 405
Расходы на оплату труда	5820	230 129	213 117
Отчисления на социальные нужды	5830	68 183	61 679
Амортизация	5840	158 010	135 766
Прочие затраты	5850	219 695	220 486
Итого по элементам	5860	11 014 032	10 511 453
Фактическая себестоимость приобретенных товаров	5861	4 734 555	4 070 429
Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+)):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост (-))	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение (+))	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5690	15 748 707	14 521 882

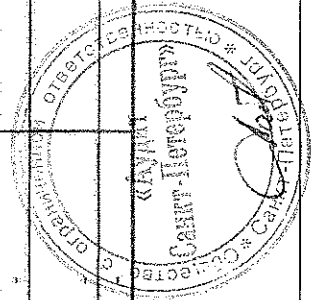


7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	80 993	95 211	(79 302)	(-)	96 902
в том числе:						
Оценочное обязательство по выплате годовой премии 2020	5701	42 358		(42 358)	(-)	0
Оценочное обязательство по вознаграждению персонала по итогам 2021	5701	0	44 785	(0)	(-)	44 785
Оценочное обязательство по премии по программе долгосрочного премирования	5701	4 808	6 436	(283)	(-)	10 961
Оценочное обязательство по оплате отпускных	5701	7 155	19 743	(18 075)	(-)	8 823
Оценочное обязательство по оплате страховых взносов	5701	14 238	18 454	(15 680)	(-)	17 012
Оценочное обязательство по резерву субсидийным искам	5701	1 196	4 513	(597)	(-)	5 112
Оценочное обязательство по пеням, выплатам (актуальные обязательства)	5701	11 238	1 280	(2 309)	(-)	10 209
и т.д.	5701	-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
(вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
(вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-



9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 21 г. ¹		За 20 20 г. ²	
		г.	г.	г.	г.
Получено бюджетных средств - всего	5900				
в том числе:					
на текущие расходы	5901				
на вложения во внеоборотные активы	5905				
Бюджетные кредиты - всего		20 21 г. ³	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
в том числе:		20 20 г. ³			
(целевые)		20 21 г. ⁴			
		20 20 г. ⁴			
Итого					

Руководитель: Мисютина Александра Петровна
(подпись)

Евдожимова Майя Ринатовна
(подпись)

Генеральный директор ООО "Миллер РАС" - Гладильников Александр Иванович
ИНН 50/00100056 от 26.03.2020 г.

8 февраля 9 2022 г.

Примечания

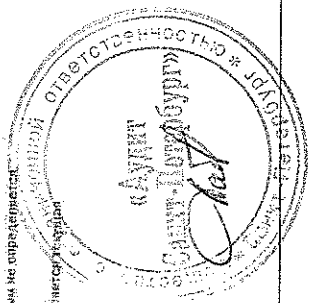
1. Указываются в натуральном виде.
2. Указывается предельный год.
3. В строках отражены в графах "Планируемые расходы" и "Фактически полученные средства" (разница между этими графами - стоимость инвентур (реализованная) стоимость).
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предоставляющие предшествующему.
6. Некоммерческие организации группы "Национальная ассоциация" и "Техническая ассоциация" имеют завершенный период "выполнения затрат" и "наименований затрат".
7. Накопленные обязательства относятся к:

различия между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым обязательствам, по которым не выявлены обязательства, по которым не выявлены обязательства в течение срока обращения различия между первоначальной стоимостью и рыночной стоимостью - по документам ценным бумагам, по которым не определены рыночная стоимость;

различия между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым обязательствам, по которым не выявлены обязательства, по которым не выявлены обязательства в течение срока обращения различия между первоначальной стоимостью и рыночной стоимостью - по документам ценным бумагам, по которым не определены рыночная стоимость;

И Данные относятся к Миллер РАС (списаны) в одном отчетном периоде

и Данные относятся к Миллер РАС (списаны) в одном отчетном периоде



Текстовые пояснения
к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год
Общества с ограниченной ответственностью «Энергосбыт Волга»

Владимир, 2021 год



Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ЭСВ» (далее – «Общество») за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей, если не указано иное. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

4. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Энергосбыт Волга» создано 31.07.2017 путем учреждения (Протокол Общего собрания учредителей от 21.07.2017).

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Энергосбыт Волга».

Сокращенное наименование: ООО «ЭСВ».

Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией ФНС № 46 по г. Москве за номером 77 № 1177746828225 от 31 июля 2017 г.

ОГРН 1177746828225

Фактическая дата начала деятельности Общества – 31 июля 2017 г.

Место нахождения: 600000, Владимирская обл., город Владимир, проспект Октябрьский, дом 10а, помещение 3-2.

Адрес для корреспонденции: 600000, Владимирская обл., город Владимир, проспект Октябрьский, дом 10а, помещение 3-2.

Телефон: 8 (4922) 77-30-00

e-mail: call@esbvolga.ru

В соответствии с приказом Министерства энергетики Российской Федерации № 166 от 20.03.2019 ООО «ЭСВ» присвоен статус гарантирующего поставщика в отношении зоны деятельности гарантирующего поставщика Публичного акционерного общества «Межрегиональная распределительная сетевая компания Центра и Приволжья» с 01 апреля 2019 года. Основное направление деятельности Общества – торговля электроэнергией.

ООО «ЭСВ» филиалов и представительств не имеет.

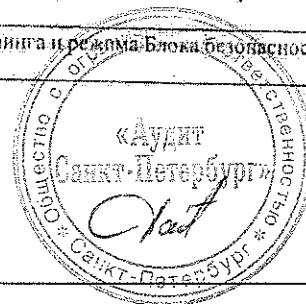
Число работников списочного состава Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. – 444 человека, 31 декабря 2020 г. – 454 человека, на 31 декабря 2019 г. – 445 человек.

В соответствии с Уставом ООО «ЭСВ», в Обществе действуют следующие органы управления:

- Общее собрание участников;
- Совет директоров;
- Генеральный директор.

Состав Совета директоров ООО «ЭСВ»

№	Ф.И.О. кандидата	Должность
1.	Орлов Дмитрий Станиславович	заместитель Генерального директора, руководитель Блока розничного бизнеса ПАО «Интер РАО»
2.	Чурилов Андрей Викторович	Руководитель Дирекции контроллинга и режима Блока безопасности и режима ПАО «Интер РАО»



3.	Зотова Ольга Юрьевна	Руководитель направления отраслевого права Дирекции нормативно-правового обеспечения Блока правовой работы ПАО «Интер-РАО»
4.	Лобанова Евгения Константиновна	Руководитель департамента корпоративных финансов Финансово-экономического центра ПАО «Интер-РАО».

Генеральный директор - Москвитин Александр Петрович.

Для проведения обязательной проверки отчетности Общества по итогам 2021 года 25.04.2020 избрана ревизионная комиссия в составе 3 (трех) человек (Протокол №14 от 25.04.2020).

В состав ревизионной комиссии Общества входят:

№	Ф.И.О. кандидата	Должность
1.	Лихачев Андрей Владимирович	Руководитель дирекции аудита розничной деятельности Департамента аудита сбытовых активов и трейдинга Блока внутреннего аудита ПАО «Интер-РАО»
2.	Александров Денис Сергеевич	Аудитор управления внутреннего аудита АО «Мосэнергосбыт»
3.	Агафонов Сергей Валериевич	Аудитор дирекции аудита розничной деятельности Департамента аудита сбытовых активов и трейдинга Блока внутреннего аудита ПАО «Интер-РАО»

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 6 октября 2008 г. № 106н (в редакции от 07 февраля 2020 г), Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998 г. № 34н (в редакции от 11 апреля 2018 г), Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 06 июля 1999 г. № 43н (в редакции от 08 апреля 2010 г).

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона №402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению. Денежное измерение объектов бухгалтерского учета производится в валюте Российской Федерации.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв, созданный в связи с судебными разбирательствами;
- резерв, созданный в связи с предстоящими расчетами за выполненные работы, оказанные услуги
- резерв по неиспользованным отпускам сотрудников;
- резерв под вознаграждение персоналу по итогам года;
- резерв под вознаграждение персоналу по программе долгосрочного премирования



2.1 Нематериальные активы (НМА)

Учет НМА ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007 г. № 153н.

2.1.1 Определение инвентарного объекта, учитываемого в составе НМА

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект. Инвентарным объектом НМА признается:

- совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций;
- сложный объект, включающий несколько охраняемых результатов интеллектуальной деятельности.

2.1.2 Оценка при принятии НМА к бухгалтерскому учету

НМА принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

2.1.3 Переоценка НМА

Переоценка групп однородных НМА не осуществляется.

2.1.4 Проверка на обесценение НМА

Общество проверяет нематериальные активы на наличие признаков возможного обесценения перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 38 «Нематериальные активы».

2.1.5 Сроки полезного использования НМА

Сроки полезного использования объектов НМА устанавливаются исходя:

- из сроков действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности,
- ожидаемого срока использования объекта, в течение которого Общество может получать экономические выгоды. Срок полезного использования определяется специальной комиссией.

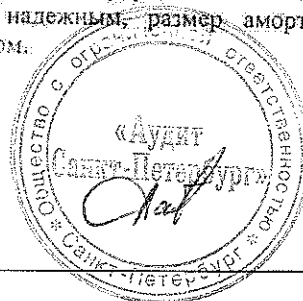
При модернизации (доработке) НМА срок полезного использования НМА может пересматриваться в сторону увеличения на основании экспертного мнения технических специалистов Общества.

2.1.6 Способ начисления амортизации НМА

Амортизация нематериальных активов производится одним из следующих способов:

- линейный способ;
- способ уменьшаемого остатка;
- способ списания стоимости пропорционально объему продукции (работ).

В отношении каждого объекта НМА принимается решение об использовании того или иного способа начисления амортизации индивидуально исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования актива, включая финансовый результат от возможной продажи данного актива. В том случае, когда расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального актива не является надежным, размер амортизационных отчислений по такому активу определяется линейным способом.



Способ начисления амортизации утверждается Актом об определении срока полезного использования объекта нематериальных активов и/или способа начисления амортизации по форме № НМА-2а.

2.1.7 Порядок учета платежей за предоставленное право пользования объектами интеллектуальной собственности

Учет платежей за предоставленное право использования результатов интеллектуальной собственности, установленных договором, осуществляется в следующем порядке:

- * периодические платежи, исчисляемые и уплачиваемые в порядке и сроки, установленные договором, включаются в расходы отчетного периода;
- * платежи, производимые в виде фиксированного разового платежа, отражаются как расходы будущих периодов (прочие оборотные или внеоборотные активы) и подлежат списанию на расходы в течение срока действия договора.

2.1.8 Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется:

- * исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче Обществом; или
- * исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

2.2 Основные средства (ОС) и незавершенное строительство

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13 октября 2003 г. № 91н.

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30 декабря 1993 г. № 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

2.2.1 Определение лимита стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ

Лимит стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ, составляет 40 000 рублей.

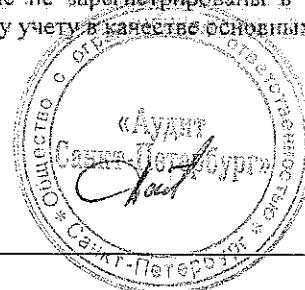
2.2.2 Определение инвентарного объекта

Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается:

- * объект со всеми приспособлениями и принадлежностями;
- * отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций;
- * обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

2.2.3 Способ учета объектов недвижимости

Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств.



По объектам недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

2.2.4 Оценка ОС при принятии к бухгалтерскому учету

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

2.2.5 Способы оценки объектов ОС, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

Первоначальной стоимостью ОС, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается:

- стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией;
- стоимость, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты ОС.

2.2.6 Способ начисления амортизация

Способ начисления амортизации объектов ОС (по группам однородных объектов): линейный способ. Повышающий коэффициент при начислении амортизации не применяется.

2.2.7 Сроки полезного использования

Срок полезного использования основных средств относится к оценочным значениям. Определение срока полезного использования объекта основных средств производится при принятии этого объекта к бухгалтерскому учету исходя из предполагаемого срока его использования.

Объекты основных средств, введенные в эксплуатацию с 1 января 2002 г.: срок полезного использования определяется в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

2.2.8 Объекты, на которые не начисляется амортизация

Амортизация не начисляется:

- по объектам основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки и объекты природопользования; объекты, отнесенные к музейным предметам и музейным коллекциям; и др.);
- приостанавливается начисление амортизации по объектам основных средств, переведенным на консервацию (согласно установленному порядку) на срок свыше трех месяцев.

2.2.9 Способ учета затрат на ремонт ОС

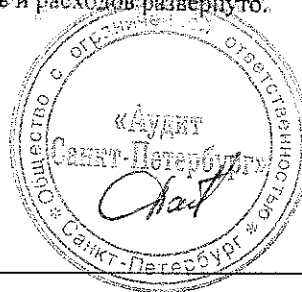
Затраты на ремонт ОС включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения.

2.2.11 Порядок отражения ОС в бухгалтерской отчетности

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Здания и сооружения показаны по переоцененной стоимости за минусом накопленной амортизации.

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

2.3 Материально-производственные запасы (МПЗ)



Учет МПЗ ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28 декабря 2001 г. № 119н.

2.3.1 Состав МПЗ

- * материалы, запасные части, комплектующие изделия;
- * топливо;
- * товары для перепродажи (в том числе электроэнергия, приобретенная с целью перепродажи (остатков не имеет)).

2.3.2 Способы оценки МПЗ по их группам (видам)

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

2.3.3 Способы оценки МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии

Материально-производственные запасы всех групп оцениваются при их отпуске в производство, продаже и ином выбытии по средней себестоимости.

Средняя себестоимость отпуска МПЗ, учитываемых по фактической себестоимости, определяется для каждой номенклатурной позиции путем деления общей себестоимости запасов с одним номенклатурным номером на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца до момента отпуска (скользящая средняя оценка).

В соответствии с п. 45 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных способов оценки запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

2.4 Дебиторская задолженность

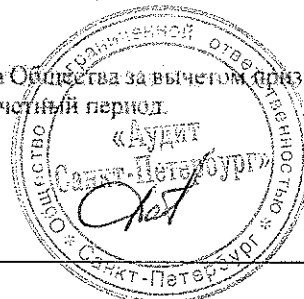
Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты.

По задолженности юридических и физических лиц анализу на предмет необходимости начисления резерва подлежит вся дебиторская задолженность. Выявленная просроченная дебиторская задолженность разделяется на следующие три группы:

- * дебиторы – юридические лица – потребители на оптовом рынке электроэнергии и мощности (ОРЭМ);
- * дебиторы – юридические лица со специфической платежной дисциплиной, к задолженности которых применяется индивидуальный подход при расчете резерва;
- * прочие дебиторы (юридические и физические лица).

Процент резервирования рассчитывается по каждой группе в отдельности в соответствии с методикой формирования резерва.

Начисленный резерв признается в составе прочих расходов Общества за вычетом признанных доходов от восстановления резерва, признанного в предыдущий отчетный период.



2.5 Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н (с изменениями и дополнениями)). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение 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 продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка в бухгалтерском учете отражается следующим образом:

- при реализации электроэнергии на оптовом и на розничном рынке электрической энергии – ежемесячно по состоянию на конец отчетного месяца, в котором фактически произошло потребление электроэнергии потребителями;
- при выполнении прочих работ и услуг – при принятии результатов работ и услуг заказчиком;
- при сдаче активов в аренду – ежемесячно по состоянию на конец отчетного месяца;
- при продаже товаров, готовой продукции – по мере перехода права собственности на товары, готовую продукцию к покупателям.

2.6 Договоры строительного подряда

В соответствии с п. 2 ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» к договорам строительного подряда относятся договоры строительного подряда и договоры выполнения иных работ и услуг, неразрывно связанных с объектом строительства, по которым Общество выступает подрядчиком или субподрядчиком, и длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы.

Выручка, расходы и финансовый результат по договорам строительного подряда определяется «по мере готовности». Способ «по мере готовности» заключается в том, что выручка по договору и расходы по договору определяются исходя из подтвержденной организацией степени завершенности работ по договору на отчетную дату и признаются в отчете о финансовых результатах в тех же отчетных периодах, в которых выполнены соответствующие работы независимо от того, должны или не должны они предъявляться к оплате заказчику до полного завершения работ по договору (этапа работ, предусмотренного договором).



2.7 Расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н.

Порядок формирования себестоимости произведенной продукции, работ, услуг установлен Методикой «Формирование себестоимости произведенной и реализованной продукции, работ, услуг, расходов, связанных с продажей товаров» ООО «ЭСВ».

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактической выплаты денежных средств и иной формы их осуществления.

Расходы группируются по статьям затрат по видам деятельности.

Себестоимость прочих товаров, работ, услуг промышленного характера учитывается на отдельных субсчетах счета 20 «Основное производство» и ежемесячно списывается на счет 90 «Продажи» как Себестоимость продаж.

Административно-управленческие расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно списываются на счет 90 «Продажи» как Управленческие расходы.

Затраты, одновременно относящиеся как к деятельности, связанной со сбытом электрической энергии, так и к деятельности по производству продукции, выполнению работ, оказанию услуг (кроме затрат, относящихся к общехозяйственным расходам), отражаются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» с последующим распределением расходов на счета 20 и 44.

Покупная стоимость электроэнергии ежемесячно в полной сумме списывается со счета 44 «Товары» на счет 90 «Продажи» и составляет себестоимость продаж.

Стоимость мощности, купленной на оптовом рынке электроэнергии и мощности, как особого товара в силу существующего порядка тарифообразования в розничной продаже электроэнергии и мощности отражается в составе косвенных расходов на счете 44 «Расходы на продажу».

В отчете о финансовых результатах отражается по строке 2120 «Себестоимость продаж».

Расходы на продажу электроэнергии в т.м. затраты, связанные со сбытом (продажей), затраты на услуги, связанные со сделками купли-продажи электроэнергии, транспортировку электроэнергии, сбытовые расходы учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» по статьям затрат и ежемесячно списываются на счет 90 «Продажи» как Коммерческие расходы.

2.8 Займы и кредиты

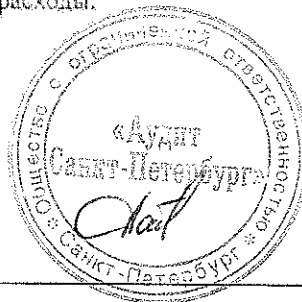
Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 107н.

2.8.1 Способ учета процентов по кредитам и займам

Проценты, причитающиеся к оплате, отражаются (начисляются) равномерно в течение срока действия договора кредита и займа.

2.8.2 Способ списания дополнительных расходов по займам

Дополнительные расходы по займам списываются на финансовый результат в полной сумме в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.



2.9 Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в раздел «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее; б) возвраты, связанные с расчетами с покупателями и заказчиками, поставщиками и подрядчиками; в) денежные потоки, связанные с расчетами с подотчетными лицами, расчетами по заработной плате и дивидендам, обороты, связанные с уплатой в бюджет и возвратом из бюджета налогов в связи с переплатой; г) денежные потоки по агентским договорам, где Общество как агент участвует в расчетах.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они величаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, в частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) покупка и перепродажа финансовых вложений; б) осуществление краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений, в) кредиты и займы полученные со сроком погашения до 3-х месяцев для операционных целей (при условии, что сворачивается получение и погашение кредита, полученного и погашенного в разрезе одного банка по одному договору).

2.10 Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ЦБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 г. № 48н.

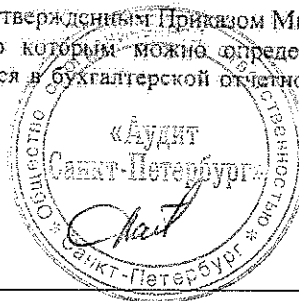
2.12 Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. К расходам будущих периодов относятся затраты на энергоэффективные мероприятия, осуществляемые на объектах заказчика в рамках исполнения энергосервисных контрактов.

В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть включается в раздел баланса «Прочие оборотные активы».

2.13 Финансовые вложения

В соответствии с п. 20 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным Приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. № 126н, финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на



конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

В бухгалтерской отчетности стоимость финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, отражается по балансовой стоимости за минусом обесценения.

2.14 Иное

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка Организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов финансовой отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008).

2.15 Централизованное ведение бухгалтерского учета

С 01 апреля 2020 г. функции по ведению бухгалтерского и налогового учетов переданы в АО «Интер РАО-Управление сервисами». По состоянию на 31.12.2021 г. действует договор от 26.03.2020 № 0320/30 возмездного оказания услуг.

3. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ, ПРИНЦИПАХ РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ И ПРИМЕНЕНИЕ НОВЫХ И ПЕРЕСМОТРЕННЫХ СТАНДАРТОВ В 2021 ГОДУ

В рамках соблюдения положений корпоративной унифицированной учетной политики по бухгалтерскому учету Группы «Интер РАО» на 2021 год, а также в соответствии с пп. 5, 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», в учетную политику Общества на 2021 год внесены следующие изменения, которые окажут существенное влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества:

3.1 Применение ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Порядок учета договоров аренды по ФСБУ 25/2018 в соответствии с МСФО (IFRS) 16 «Аренда»:

1.1 Признание договоров долгосрочной (финансовой аренды) как объектов права пользования активом учитывается на счете 01.07, в отношении которых применяются требования ПБУ 6/2001 «Учет основных средств» и МСФО (IAS) 16 «Основные средства». В бухгалтерском балансе Активы в форме права пользования представлены вместе с основными средствами. В отчете о финансовых результатах расходы по амортизации актива в форме права пользования входят в состав себестоимости.

1.2 Общество оценивает обязательство по долгосрочной финансовой аренде по приведенной стоимости арендных платежей. В бухгалтерском балансе долгосрочные и краткосрочные обязательства по аренде представлены в составе долгосрочных и краткосрочных обязательств (заемные средства).

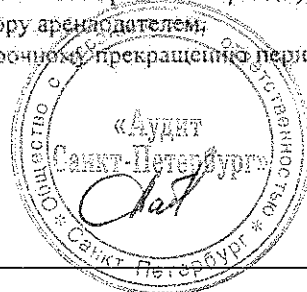
1.3 Начисленные проценты по обязательству права пользования активом, доходы (расходы) связанные с переоценкой и модификацией договора аренды отражаются в составе прочих доходов (расходов).

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды.

В случае, если ставка, заложенная в договоре, не может быть легко определена, то договора аренды земли со сроком более 50 лет дисконтируют по ставке КБД Московской биржи на срок 30 лет на дату признания активов и обязательств. Данная ставка используется как для заключения новых договоров аренды со сроком свыше 50 лет, так и при модификации старых, где есть основание для пересмотра ставки. Для прочего имущества за ставку дисконтирования принимают ставку привлечения дополнительных заемных средств на срок, сопоставимый со сроком аренды. Источником информации для определения ставки привлечения заемных средств являются статистические данные Центрального банка РФ по средневзвешенным процентным ставкам по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях.

Срок аренды начинается на дату начала аренды (дату первоначального признания аренды) и включает в себя периоды без арендной платы, предоставляемые арендатору арендодателем.

При этом срок аренды определяется как не подлежащий досрочному прекращению периода аренды вместе с:



- периодами, в отношении которых предусмотрен опцион на продление аренды, если имеется достаточная уверенность в том, что Общество (арендатор) исполнит этот опцион;
- периодами, в отношении которых предусмотрен опцион на прекращение аренды, если имеется достаточная уверенность в том, что Общество (арендатор) не исполнит этот опцион.

3.2 Применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

4. ИЗМЕНЕНИЯ В ПОРЯДКЕ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ В 2021 ГОДУ

Изменения в законодательстве оказали влияние на учетную политику Общества в 2021 г.

В рамках соблюдения положений корпоративной унифицированной учетной политики по бухгалтерскому учёту Группы «Интер РАО» на 2021 год, а также в соответствии пп. 5, 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и п. 10 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», в учетную политику Общества на 2021 год внесены следующие изменения, которые оказывают существенное влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества:

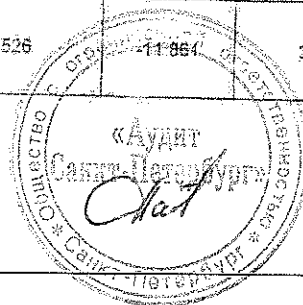
4.1 Досрочное применение ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н и также ряд других незначительных изменений в учетную политику организации;

4.2 Учет статуса Гарантирующего поставщика в качестве нематериального актива;

4.3 Актуарные обязательства по пенсионным выплатам.

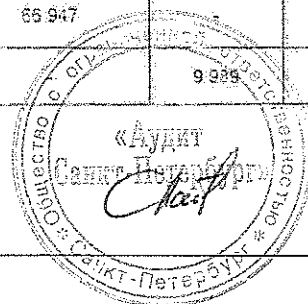
Суммы корректировок, связанных с изменением учетной политики, по каждой статье бухгалтерской отчетности за каждый из представленных отчетных периодов:

Наименование показателя	Код показателя	31.12.2020 г., тыс. руб. До изменения	Эффект изменений на строки бухгалтерского баланса на 31.12.2020 г., тыс. руб.			31.12.2020 г., тыс. руб. После изменения
			ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»	Статус ГП	Актуарий	
Актив						
I. Внеоборотные активы		139 504	104 396	258 658	-	457 927
Нематериальные активы	1110	50 696	-	223 158	-	273 854
Основные средства	1150	29 653	101 785	-	-	131 357
Отложенные налоговые активы	1180	49 563	2 692	36 500	-	43 113
ИТОГО по разделу I	1100	139 504	104 396	258 658	-	457 927
Актив						
II. Оборотные активы		1 691 575	-	-177 500	-	1 514 075
Дебиторская задолженность	1230	1 603 096	-	-177 500	-	1 425 596
ИТОГО по разделу II	1200	1 691 575	-	-177 500	-	1 514 075
Баланс	1600	1 831 079	104 396	81 157	-	1 972 002
Пассив						
III. Капитал и резервы		271 176	-10 767	36 526	-	296 936
Добавочный капитал	1350	-	-	-	623	623
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	21 176	-10 767	36 526	-11 864	36 075



ИТОГО по разделу III	1300	271 175	-10 787	36 528	-11 238	285 688
IV. Долгосрочные обязательства		-	90 131	-	-	90 131
Заемные средства	1410	-	90 131	-	-	90 131
Отложенное налоговое обязательство	1420	-	-	44 532	-	-
Оценочные обязательства	1440	-	-	-	11 238	11 238
ИТОГО по разделу IV	1400		90 131	-	11 238	101 369
V. Краткосрочные обязательства		1 559 903	25 032	-	-	1 584 935
Заемные средства	1510	219 158	25 032	-	-	244 190
ИТОГО по разделу V	1500	1 559 903	25 032	-	-	1 584 935
Баланс	1700	1 831 078	104 398	16 737	-	1 972 002

Наименование показателя	Код показателя	31.12.2019 г., тыс. руб. До изменения	Эффект изменений на строки бухгалтерского Баланса на 31.12.2019 г., тыс. руб.			31.12.2019 г., тыс. руб. После изменения
			ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»	Статус ГП	Актуарий	
Актив						
I. Внеоборотные активы		69 653	123 452	414 237	-	539 387
Нематериальные активы	1110	44 212	-	334 737	-	378 949
Основные средства	1160	21 639	122 045	-	-	143 684
Отложенные налоговые активы	1160	2 339	1 406	79 500	-	16 298
ИТОГО по разделу I	1100	69 653	123 452	414 237	-	539 387
II. Оборотные активы		2 156 027	-	-397 500	-	1 758 527
Дебиторская задолженность	1230	1 050 678	-	-397 500	-	1 462 178
ИТОГО по разделу II	1200	2 156 027	-	-397 500	-	1 758 527
Баланс	1600	2 224 680	123 452	16 737	-	2 297 921
Пассив						
III. Капитал и резервы		236 570	-5 625	-50 211	-	180 735
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-19 430	-5 625	-50 211	-9 989	-79 255
ИТОГО по разделу III	1300	236 570	-5 625	-50 211	-9 989	170 745
IV. Долгосрочные обязательства		529 117	105 448	-	-	634 563
Заемные средства	1410	529 117	105 448	-	-	634 563
Отложенное налоговое обязательство	1420	-	-	65 947	-	-
Оценочные обязательства	1430	-	-	-	9 989	9 989



ИТОГО по разделу IV	1400	529 117	103 846	-	9 999	644 553
V. Краткосрочные обязательства		1 458 993	23 630	-	-	1 482 624
Заемные средства	1510	290 000	23 630	-	-	313 630
ИТОГО по разделу V	1500	1 458 993	23 630	-	-	1 482 624
Баланс	1700	2 224 660	123 452	16 737	-	2 297 821

Наименование показателя	Код показателя	За 2020 г., тыс. руб. До изменения	Эффект изменений на отчёт о финансовых результатах за 2020 г., тыс. руб.			31.12.2020 г., тыс. руб. После изменения
			ФСБУ 25/2019 «Бухгалтерский учёт аренды»	Статус ГП	Актуарий	
Себестоимость продаж, в том числе:	2120	-8 367 791	2	-	-	-8 367 789
Валовая прибыль (убыток)	2100	6 607 304	2	-	-	6 607 306
Коммерческие расходы	2210	-5 924 789	2 689	-111 579	-	-6 033 680
Управленческие расходы	2220	-122 186	1 767	-	-	-120 413
Прибыль (убыток) от продаж	2200	560 335	-4 457	-111 579	-	453 213
Проценты к уплате	2330	-49 520	-10 665	-	-	-60 405
Прочие расходы	2350	-749 306	-	220 000	-1 872	-531 180
Налог на прибыль, в том числе:	2410	-10 704	1 285	-21 584	-	-31 103
Отложенный налог на прибыль	2412	47 214	1 285	-21 584	-	26 815
Чистая прибыль (убыток)	2400	34 607	-5 142	66 737	-1 872	114 330
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-	-	-	-
Совокупный финансовый результат периода	2500	34 607	-5 142	66 737	-1 872	114 330

5. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

5.1 Нематериальные активы

По состоянию на 31 декабря 2021 г. нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования, а также ранее обесцененные нематериальные активы на балансе Общества отсутствуют.

В состав НМА входят права на объекты интеллектуальной собственности: «Система управления энергосбытовой деятельностью – «Универсальный интерфейс (API)», Платежная система энергосбытовой компании, Личный кабинет клиента, Информационно-аналитическая система ООО «Энергосбыт-Волга», АСУ ЭД «ПРОМ», АСУ ЭД «ВЫТ», Система управления взаимодействия с клиентами (СУВК) и т.д., также в составе НМА учитывается статус Гарантирующего поставщика.

Наличие и движение нематериальных активов в течение отчетного года представлено в таблице ниже:



Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Поступле-ние	Изменения за период		На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Накоплен-ная амортиза-ция		Выбытие		Первоначальная стоимость	Накоплен-ная амортиза-ция	
						Первоначальная стоимость	Накоплен-ная амортиза-ция			
Нематериальные активы - дебет	510 0	2021	573 416	(244 550)	26 446			(127 660)	518 856	(371 616)
	511 0	2020	500 041	(121 892)	18 369			(123 464)	518 410	(244 556)
В том числе:										
Электронные права		2021	416 574	(127 582)	1 546			(111 725)	418 563	(315 321)
		2020	156 597	(111 621)	454			(111 971)	146 973	(122 592)
Программные продукты		2021	71 437	(26 866)	24 897			(11 340)	86 294	(16 294)
		2020	33 522	(5 471)	17 905			(11 403)	71 437	(20 964)

5.2 Основные средства

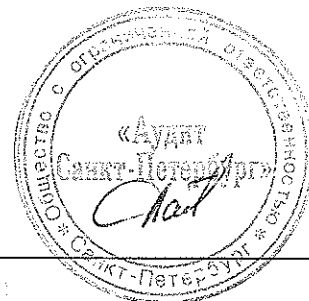
Балансовая стоимость основных средств по состоянию на 31 декабря 2021 г. составила 121 431 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 г.: 131 357 тыс. руб.; на 31 декабря 2019 г.: 143 684 тыс. руб.)

Информация о наличии и движении основных средств представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступле-ние	Изменения за период		На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Накоплен-ная амортиза-ция		Выбытие		Первоначальная стоимость	Накоплен-ная амортиза-ция	
						Первоначальная стоимость	Накоплен-ная амортиза-ция			
Основные средства - всего	5100	2021	207 194	(75 827)	21 326			(36 952)	228 321	(106 790)
	5110	2020	163 423	(48 138)	24 773			(37 095)	167 194	(25 837)
В том числе:										
Имущество обремененное		2021	41 923	(37 241)	1 428			(3 366)	45 401	(47 817)
		2020	41 074	(33 578)	901			(14 371)	40 471	(37 574)
Машин и оборудование (прочие объекты)		2021	3 295	(1 751)	16 169			(650)	19 285	(1 020)
		2020	292	(1 859)	1 021			(185)	3 296	(110)
Прочие и хозяйственный инвентарь		2021	420	(78)	400			(80)	939	(141)
		2020	91	(21)	329			(50)	479	(28)
Транспортные средства		2021	21 115	(3 120)	2 713			(4 520)	21 291	(6 634)
		2020	1 267	-	19 744			(1 120)	21 116	(2 120)
Здания		2021	127 002	(34 398)	785			(20 201)	142 584	(53 828)
		2020	127 002	(1 065)	-			(20 340)	127 002	(19 294)
		2019	1 781	-	1			(257)	1 781	(157)
Прочие		2020	-	-	1 237			-	1 237	-

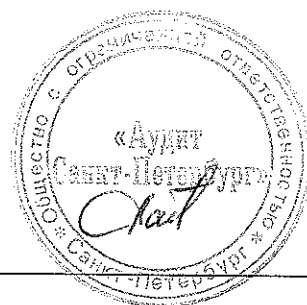
По состоянию на 31 декабря 2021, 2021 и 2019 гг. у Общества отсутствуют:

- основные средства в процессе демонтажа или выбытия;
- основные средства, находящиеся в залоге;
- объекты, полученные (переведенные) в залог, отраженные на балансе или за балансом.



Арендостимля основные средства, руб.

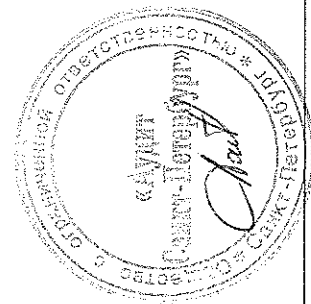
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Основные средства, учитываемые на балансовых счетах, в т.ч.:			
Основные средства, полученные в аренду	5283	137 587 484	137 002 083
Итого		137 587 484	137 002 083
Основные средства, учитываемые на забалансовых счетах, в т.ч.:			
Основные средства, полученные в аренду	5283	16 372 867	35 121 169
Итого		16 372 867	35 121 169



5.4 Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	Код	Период		На начало периода				Изменения за период				На конец периода	
		2021	2020	Первая-члская стоимость	Резерв под обесценение	Поступило	Выбыло (погашено)	Влияние рыночных курсовых разниц	Резерв под обесценение	Рекласс	Первая-члская стоимость	Резерв под обесценение	
Долгосрочные - всего	5301	2021											
	5311	2020											
В том числе:													
Краткосрочные - всего	5305	2021											
	5315	2020											
В том числе:													
Участия в компаниях с ограниченной ответственностью													
Приобретенное право требования		2021		781		199	(96)						883
		2020				781	(4)						781
Финансовые вложения - всего	5300	2021		781		199	(96)						883
	5310	2020				781	(4)						781



5.5 Запасы

Информация о наличии и движении запасов представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изготовление	Изменения за период				На конец периода	
			Собсто- имость	Резерв под снижение стоимости		Выбытие		Убыток от снижения стоимости	Резерв под снижение стоимости	Собсто- имость	Резерв под снижение стоимости
						Собсто- имость	Резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	2021	2 091	-	5 363 791	(5 364 403)	-	-	-	1 278	-
	5430	2020	2 829	-	4 379 190	(4 329 928)	-	-	-	2 091	-
Сырье и материалы		2021	1 204	-	1 125	(2 227)	-	-	-	102	-
		2020	1 892	-	12 263	(12 951)	-	-	-	1 204	-
Материалы, предназначенные и переработку		2021	7	-	3 750	(3 754)	-	-	-	4	-
		2020	5	-	6 559	(6 557)	-	-	-	7	-
Стоимость и след одежды		2021	268	-	-	(96)	-	-	-	178	-
		2020	343	-	1 004	(1 078)	-	-	-	268	-
Инвентарь и коз принадлежности		2021	283	-	9 228	(9 061)	-	-	-	268	-
		2020	55	-	3 263	(3 015)	-	-	-	283	-
ГСМ, бензин		2021	49	-	6 544	(6 541)	-	-	-	52	-
		2020	-	-	1 472	(1 423)	-	-	-	49	-
Запчасти		2021	2	-	491	(3)	-	-	-	491	-
		2020	-	-	967	(965)	-	-	-	2	-
Прочие материалы		2021	276	-	265	(1541)	-	-	-	-	-
		2020	554	-	378	(655)	-	-	-	-	-
Покупная электроэнергия		2021	-	-	5 342 381	(5 342 381)	-	-	-	276	-
		2020	-	-	4 310 009	(4 310 009)	-	-	-	-	-



Материально-производственные запасы в залог не передавались.

3.6 Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода			Изменения за период				На конец периода		
			Учетная по условиям договора	Резерв по просроченной задолженности	Поступление в результате хозяйственных операций	Выбытие		Резерв по просроченной задолженности	Учетная по условиям договора	Резерв по просроченной задолженности		
						Платежи	Списание на финансовый результат					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 5521	2021 2020	1 426 -	- -	3 116 1 426	(3 995) -	- -	- -	547 1 426	- -	- -	
В том числе:												
Прочая задолженность		2021 2020										
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	2021 2020	2 801 373 2 213 657	(575 777) (353 980)	33 629 249 31 761 591	(33 519 819) (31 973 973)	- -	- -	2 110 363 2 001 373	(947 879) (575 777)		
В том числе:												
Покупатели и заказчики		2021 2020	1 923 451 1 612 691	(575 777) (231 480)	21 609 331 20 331 495	(21 466 873) (20 020 731)			2 066 109 1 923 431	(947 023) (575 777)		
Лионсы выданные		2021 2020	1 334 310		7 953 522 7 429 736	(7 932 940) (7 428 701)			1 916 1 334			
Прочая задолженность - иного		2021 2020	76 588 600 656		4 066 196 4 000 370	(4 100 006) (4 524 438)			42 378 76 588	(856) -		
в том числе:												
по налогам и сборам		2021 2020	27 5 521		36 609 98 533	(36 591) (103 847)			45 27			
по оплате штрафов, пеней и т.п.		2021 2020	27 743 15 001		109 116 110 273	(109 058) (97 531)			26 901 27 743			
прочая задолженность		2021 2020	48 818 580 554		3 920 471 3 791 544	(3 953 457) (4 323 060)			15 852 48 818	(856) -		



В обороты включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31 декабря 2021, 2021 и 2020 гг. дебиторская задолженность по расчетам с покупателями, выраженная в иностранной валюте, отсутствует.

5.7 Прочие внеоборотные и оборотные активы

Прочие внеоборотные активы 97, ДДЗ

№ п/п	Наименование статьи расходов будущих периодов	Сумма
1	Энергосервисный контракт №21.20 от 16.06.2020 с УФК по Владимирской области (Администрация города Покров, Петушинского района, Владимирской области)	547
2.	Расходы будущих периодов	10 468
	Итого	11 015

5.8 Уставный капитал.

По состоянию на 31 декабря 2021 уставный капитал Общества составляет 250 000 тыс. руб.

5.9 Задолженность по кредитам и займам

В 2021 году Обществом было привлечено краткосрочных внутригрупповых займов на сумму 1 388 856 тыс. рублей, погашено – 1 607 972 тыс. рублей.

Кроме того, между Обществом и ПАО «Интер РАО» заключен договор займа в рамках материального пуллинга. За 2021 год Обществом в пользу ПАО «Интер РАО» был выдан заем в размере 11 449 447 тыс. рублей, погашено – 11 159 462 тыс. рублей

Начисленные проценты по выданным внутригрупповым займам в сумме 9 701 тыс. рублей отнесены на прочие доходы Общества.

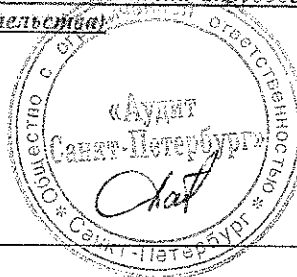
По состоянию на 31.12.2021 года задолженность по краткосрочным и долгосрочным займам отсутствует.

5.10 Оценочные обязательства, изменение оценочных значений

Информация об изменении оценочных значений за 2021 г. в разрезе резервов представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	Оценочные обязательства по выплате головной премии	Судебные искп.	Оценочные обяз. по программе долг. прем.	Оисп. обяз. по оплате отпусков	Оценочные обязательства по оплате страх. взносов	Актuarные обязательства	Итого
на 31 декабря 2020 г.	42 358	1 196	4 508	7 155	14 238	11 238	80 993
Придано в отчетном периоде	44 785	4 513	6 436	19 743	18 454	1 280	95 211
Погашено	(42 358)	(597)	(283)	(18 075)	(15 680)	(2 309)	(79 302)
Списано как убыточная сумма/ Рекласс							
на 31 декабря 2021 г.	44 785	5 112	10 661	8 823	17 012	10 209	96 902

Обязательства по долгосрочным вознаграждениям по окончании трудовой деятельности, выплатам социального характера (актуарные обязательства):



В соответствии с трудовыми договорами Общество предоставляет своим сотрудникам определенное вознаграждение по окончании трудовой деятельности, единовременные выплаты на юбилей сотрудников и при выходе на пенсию, пенсионные выплаты неработающим пенсионерам-ветеранам и компенсация стоимости похорон.

Размер обязательств, как правило, зависит от стажа работы, заработной платы на момент выхода на пенсию и суммы выплат по трудовым договорам. Выплата пенсионных вознаграждений по окончании трудовой деятельности производится Обществом по мере наступления сроков выплаты.

Резервы под предстоящие расчеты с персоналом (на предстоящую оплату отпусков работников, вознаграждение по итогам года и прочие):

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом вознаграждений, причитающихся сотрудникам за 2021 год, и компенсации отпусков, не использованных по состоянию на 31 декабря 2021 г.

Судебные иски

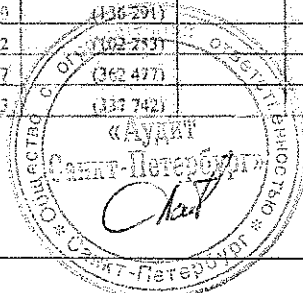
По состоянию на 31 декабря 2021 года Обществом создан резерв на покрытие убытков, которые Общество может понести в связи с судебными исками к Обществу со стороны третьих лиц на сумму 5 112 тые. руб.

Вероятность удовлетворения исковых требований ООО «ЭСВ» расценивает как высокую. Ожидается, что судебные решения по данным искам будут приняты не позднее первой половины 2021 года.

5.11 Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в таблице ниже. В обороты включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало периода	Поступление в результате хозяйственных операций	Изменения за период			Остаток на конец периода
					Выбытие		Рекласс	
					Погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2021	90 131	26 949	(27 637)	-	-	83 443
	5571	2020	529 117	117 751	(27 620)	-	(529 117)	90 131
В том числе:								
Займы		2021						
		2020	529 117				(529 117)	0
Поставщики и подрядчики		2021	90 131	26 949	(27 637)			83 443
		2020		117 751	(27 620)			90 131
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2021	1 583 740	28 236 776	(28 398 610)	-	-	1 421 906
	5580	2020	1 405 951	25 597 493	(25 419 784)	-	-	1 583 740
В том числе:								
Поставщики и подрядчики		2021	901 389	18 316 231	(16 275 652)			901 389
		2020	501 251	17 101 593	(16 892 457)			901 389
Авансы полученные		2021	254 228	4 076 897	(4 044 257)			236 868
		2020	276 661	2 759 210	(2 781 643)			254 228
По налогам и сборам		2021	102 137	3 888 936	(3 880 585)			110 488
		2020	69 189	4 076 412	(4 043 464)			102 137
Прочая задолженность		2021	32 553	148 760	(136 291)			44 522
		2020	2 584	132 212	(102 253)			32 553
По оплате труда		2021	68 560	375 497	(362 477)			81 580
		2020	65 899	349 403	(333 742)			68 560



По срочным вкладам	2021	5 715	81 879	(81 082)		4 512
	2020	9 357	73 811	(79 453)		5 715
Займы	2021	219 158	1 399 073	(1 618 231)		-
	2020	290 000	1 111 758	(1 182 580)		219 158
Кредиторская задолженность - итого	2021	1 673 871	28 257 725	(28 426 247)	-	1 505 349
	2020	1 935 068	25 715 244	(25 447 324)	(529 117)	1 673 871

По состоянию на 31 декабря 2021 г. кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками, выраженная в иностранной валюте, отсутствует.

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Налог на прибыль	31 844	25 993	(5 321)
Налог на добавленную стоимость	78 445	76 127	67 028
Транспортный налог	23	17	-
НДФЛ при выполнении обязанностей налогового агента	126	(26)	2 161
Итого задолженность по налогам и сборам	110 438	102 111	63 868

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

5.13 Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

Доходы и расходы за отчетный год отражены в Отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам с расшифровками по видам и величинам.

Показатели Доходов и Расходов по обычным видам деятельности, тыс. руб.

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Выручка всего (стр.2110 формы №2)	16 303 915	14 975 095
Себестоимость всего (стр.2120 формы №2)	(9 020 267)	(8 367 789)
Себестоимость продаж электроэнергии	(4 734 654)	(4 010 425)
Себестоимость прочей выручки	(17 484)	(9 659)
Расходы по приобретению мощностей	(4 268 129)	(4 347 705)
Коммерческие расходы всего (стр.2210 формы №2)	(6 586 453)	(6 033 680)
Услуги по передаче электроэнергии	(5 949 601)	(5 437 054)
Прочие коммерческие расходы	(636 852)	(596 626)
Управленческие расходы всего (стр.2220 формы №2)	(141 987)	(120 413)
Прибыль (убыток) от продаж (стр.2200 формы №2)	555 209	453 213

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривает исполнение обязательств контрагентом не денежными средствами.

5.14 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы от совершенных операций приведены в таблицах ниже:

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Прочие доходы всего:	457 416	284 790
В т.ч.		
Проценты к получению	10 391	8 676
Госпошлина присужденная и признанная	15 981	14 890
Пени, штрафы, неустойки признанные или по которым получено решение суда об их взыскании по договору	65 792	67 402



Восстановление резерва по сомнительным долгам	267 571	119 743
Уменьшение резерва по оценочным обязательствам работы, услуги	-	49 551
Доходы (выручка) от реализации услуги прав требования до наступления срока платежа	40 026	3
Прочие доходы	57 655	24 525

Прочие расходы всего:	(811 771)	(591 585)
В т.ч.		
Резерв по сомнительным долгам	(680 540)	(481 868)
Расходы по реализации услуги прав требования	(40 090)	(3)
Госпошлина по предъявленным претензиям	(18 016)	(14 893)
Возмещение ущерба причиненного физическим лицам	(5 038)	(2 297)
Прочие расходы	(47 976)	(32 119)
Проценты к уплате	(20 111)	(60 405)

5.15 Налоги

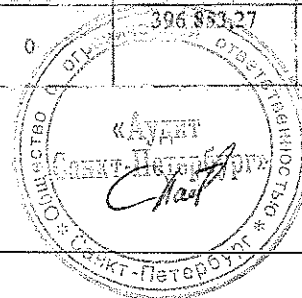
1. Моментом определения налоговой базы для уплаты НДС является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) дата отгрузки товаров (работ, услуг, имущественных прав);
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товара (работ, услуг, имущественных прав).

В 2021 г. сумма НДС исчисленная к уплате составила 83 366 тыс. руб.

За отчетный 2021 год в результате хозяйственной деятельности по данным бухгалтерского учета получена прибыль до налогообложения в сумме 200 584 тыс. руб. Признание отложенного налогового актива в сумме 35 691 тыс. руб., погашение отложенного налогового актива в сумме 20 108 тыс. руб., признание отложенного налогового обязательства в сумме 5 635 тыс. руб., погашение отложенного налогового обязательства в сумме 65 897 тыс. руб.

Счет по ВР	Наименование счета	Сальдо по виду учета ВР по состоянию на 31.12.2021		20% от ВР	Сальдо по счету 09		Сальдо по счету 77	
		Дт	Кт		Дт	Кт		
1	2	3	4	5	6	7		
01	Основные средства	181 428 354,89					19 110 390,28	
02.01	Амортизация основных средств		85 876 403,62	19 110 390,28				
04	Нематериальные активы	530 000 000,00		22 178 037,63	137 751,92		22 315 789,51	
05	Амортизация НМА		419 109 811,91					
10	Материалы	7 652,89		1 530,6			1 530,6	
63	Резерв по сомнительным долгам		108 294 516,11	21 658 903,22	-11 569 554,03		-33 228 457,24	
66.03	Краткосрочные обязательства по финансовой аренде		26 296 738,89	5 259 347,78	5 259 347,78			
67.03	Долгоср. обязат. по фин. аренде		72 637 878,86	14 527 575,77	12 557 977,29		-1 969 598,48	
76.33	Расчеты по договорам фин. аренды				396 853,27		396 853,27	



ПВ	Поступление и выбытие имущества, работ, услуг, прав		506 936 209,35	401 387 241,87	101 387 241,87	
96 (96.01+96.02)	Резервы предстоящих расходов		56 692 561,07	17 388 512,21	17 388 512,21	
97	Расходы будущих периодов	-378 418,34		-75 683,67	75 683,67	
	Итого разница	711 057 589,44	1305 844 119,81	118 957 306,07	125 583 813,98	6 626 507,94

За отчетный 2021 год начислен налог на прибыль в сумме 119 095 тыс. руб. При исчислении налога на прибыль налогооблагаемая база текущего налогового периода в сумме 595 123 тыс. руб. Задолженность по налогу на прибыль на начало 01.01.2021 г. составила 25 993 тыс. руб., на 31.12.2021 задолженность перед бюджетом – 31 844 тыс. руб., в том числе: в федеральный бюджет 4 766 тыс. руб., в региональный бюджет – 27 078 тыс. руб.

5.16 Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 г. № 48н.

Выделяется шесть категорий связанных сторон для Общества:

1. материнская компания (ПАО «Интер РАО»);
2. дочерние компании ПАО Интер РАО;
3. предприятия, контролируемые государством;
4. ключевой управленческий персонал;
5. прочие связанные стороны.

5.16.1 Описание категорий связанных сторон

Перечень дочерних компаний Группы ПАО «Интер РАО» на 31 декабря 2021 г.

Полный перечень дочерних и зависимых компаний Группы ПАО «Интер РАО» представлен на сайте ПАО «Интер РАО» <https://www.inter-ao.ru/company/structure/>.

Предприятия, контролируемые государством

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

Российская Федерация через государственные агентства и прочие организации напрямую и косвенно контролирует и оказывает существенное влияние на значительное число предприятий (совместно именуемых «предприятия, связанные с государством»). ООО «ЭСВ» совершает с данными предприятиями операции купли-продажи электроэнергии, товаров, работ и услуг, приобретение основных средств, размещение вкладов и расчетно-кассовое обслуживание, предоставление обеспечений исполнения обязательств, Операции купли-продажи электроэнергии и мощности с предприятиями, связанными с государством, составляют значительную часть операций ООО «ЭСВ».



Прочие связанные стороны

К прочим связанным сторонам относятся лица, которыми осуществляется значительное влияние на Общество, в том числе к таковым относятся ключевой управленческий персонал Общества. Значительное влияние может иметь место в силу участия в уставном (складочном) капитале, положений учредительных документов, заключенного соглашения, участия в наблюдательном совете и других обстоятельствах.

5.16.2 Операции, проведенные со связанными сторонами

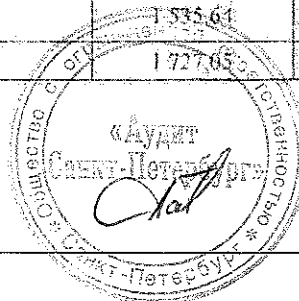
Новый список аффилированных лиц ПАО «Интер РАО» по состоянию на 31.12.2021 года размещен на официальном сайте ПАО «Интер РАО» www.interrao.ru

В таблице приведен перечень аффилированных лиц, с которыми у Общества в 2021г проводились хозяйственные операции.

В 2021 году Обществом осуществлялись операции по продаже и покупке электроэнергии и мощности, оказывались услуги по аренде, по организации и проведению закупочных процедур, по технической поддержке программного обеспечения.

Суммарная величина покупки электроэнергии и мощности, а также оказанных услуг связанными сторонами составила 458 848,51 тыс. руб., в том числе:

Наименование организации	Покупка электрической энергии и мощности, тыс. руб. без НДС	Продажа электрической энергии через АО «ЦФР», тыс. руб. без НДС	Агентское вознаграждение, тыс. руб.	Услуги по организации и проведению закупочных процедур, аренды помещений и аренды оборудования, обслуживания программных продуктов, тыс. руб.	Итого, тыс. руб.
АО «Алтайэнергосбыт»		21,43			21,43
АО «Интер РАО - Электрогенерация»	332 628,78	482,32			333 111,1
АО «Нижевартовская ГРЭС»	28 181,04				28 181,04
АО «Петербургская бытовая компания»		141,37		1 591	1 732,37
ООО «БГК»	32 587,15	774,51		228,91	33 590,55
ООО «ОРЦ»			21 231,14		21 231,14
ПАО «МЭС»		480,37		4 897,9	5 378,27
ООО «Интер Рао ИТ»				2 968,68	2 968,68
Интер РАО - Центр управления закупками ООО				4 111,7	4 111,7
ООО «ИРАО-Управление сервисами»				12 611,67	27,44
Фонд «Энергия без границ»				27,44	2 968,68
ООО «ЕНРЦ ПЭС»			4 842,25	274,38	5 116,83
ООО «Интер Рао - Цифровые Решения»				1 882,55	1 882,55
ООО «СИГМА»				2 863,39	2 863,39
ООО «Интерлектуальные системы»				1 535,64	1 535,64
ООО «БиоКомм»				1 727,05	1 727,05

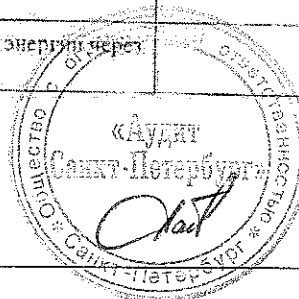


ПАО «ИнтерРАО»		2 260,39			2 260,39
ПАО «Тамбовская энергосбытовая компания»		17,75			17,75
ПАО «Саратовэнерго»		50,91			50,91
ООО «РН-Энерго»		70,97			70,97
ООО «Орловский энергосбыт»		20,43			20,43
ООО «Томская Энергосбытовая компания»		46,27			46,27
АО «Томская генерация»		13,88			13,88
АО «ТГК-11»		191,38			191,38
ООО «ЭСКБ»		69,61			69,61
ООО «ЭСКБ-Развитие»		0,92			0,92
ООО «ССК»		39,14			39,14
Итого	393 396,95	4 657,66	26 073,39	34 720,51	458 848,51

В течение 2021 года Обществом осуществлялись сделки, в которых имеется заинтересованность. Перечень данных сделок указан в операциях со связанными сторонами. В соответствии с абз.3 ст.1 Устава ООО «ОСВ», утвержденного на внеочередном Общем собрании участников от 06.06.2018 (Протокол №11 от 09.06.2018), положением статьи 45 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» заинтересованность в совершении обществом сделки к Обществу не применяется.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 составила 469,29 тыс. руб. в том числе:

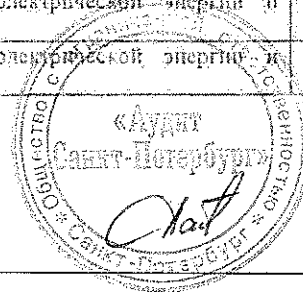
Наименование организации	Договор	Дебиторская задолженность, тыс. руб.
АО «Алтайэнергосбыт»	Продажа электрической энергии через АО «ЦФР»	2,22
АО «ИнтерРАО - Электрогенерация»	Продажа электрической энергии через АО «ЦФР»	117,01
АО «Нижегородская ГРЭС»	Продажа электрической энергии через АО «ЦФР»	2,09
АО «Истербургская сбытовая компания»	Продажа электрической энергии через АО «ЦФР»	19,02
АО «Петроэлектросбыт»	Продажа электрической энергии через АО «ЦФР»	0,67
АО «ТГК-11»	Продажа электрической энергии через АО «ЦФР»	24,58
АО «Томская генерация»	Продажа электрической энергии через АО «ЦФР»	1,94
ООО «БГК»	Продажа электрической энергии через АО «ЦФР»	34,27
ООО «Орловский энергосбыт»	Продажа электрической энергии через АО «ЦФР»	2,27
ООО «РН-Энерго»	Продажа электрической энергии через АО «ЦФР»	5,83
ООО «РТ-ЭТ»	Продажа электрической энергии через АО «ЦФР»	1,51



Наименование организации	Договор	Дебиторская задолженность, тыс. руб.
ООО "ССК"	Продажа электрической энергии через АО "ЦФР"	2,6
ООО "ЭСКБ"	Продажа электрической энергии через АО "ЦФР"	6,89
ООО "ЭСКБ-Развитие"	Продажа электрической энергии через АО "ЦФР"	0,00
ПАО "Интер РАО"	Продажа электрической энергии через АО "ЦФР"	184,31
ПАО "Мосэнергосбыт"	Продажа электрической энергии через АО "ЦФР"	54,29
ПАО "Саратовэнерго"	Продажа электрической энергии через АО "ЦФР"	4,71
ПАО "Тамбовская энергосбытовая компания"	Продажа электрической энергии через АО "ЦФР"	2,31
ООО "Омская Энергосбытовая компания"	Продажа электрической энергии через АО "ЦФР"	2,25
ОАО "Томская Энергосбытовая компания"	Продажа электрической энергии через АО "ЦФР"	5,19

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 г составила 42 623,64 тыс. руб. в том числе:

Наименование организации	Договор	Кредиторская задолженность, тыс. руб.
АО "Интер РАО - Электрогенерация"	Покупка электрической энергии и мощности	32 746,12
АО "Нижневартовская ГРЭС"	Покупка электрической энергии и мощности	686,73
ООО "БСК"	Покупка электрической энергии и мощности	8 341,98
ПАО "Мосэнерго"	Покупка электрической энергии и мощности	230,67
ПАО "Мосэнергосбыт"	Агентское вознаграждение	245,69
Интер РАО - ИТ ООО	Услуги технической поддержки программного обеспечения	147,59
Интер РАО - Центр управления закупками ООО	Услуги технической поддержки программного обеспечения	395,84
АО "Петербургская сбытовая компания"	Аренда оборудования, покупка ИМА	5 661,67
ООО "ИРАО-Управление Сервисами"	Услуги по управлению и вспомогательным бизнес-процессам	736,93
ООО "ОРЦ"	Услуги по обслуживанию потребителей электрической энергии	106,25
ПАО "Интер РАО"	Покупка электрической энергии и мощности	752
ПАО "Тамбовская энергосбытовая компания"	Покупка электрической энергии и мощности	2,88



ПАО "Саратовэнерго"	Покупка электрической энергии и мощности	7,54
АО "Алтайэнергосбыт"	Покупка электрической энергии и мощности	4,3
ООО "Орловский энергосбыт"	Покупка электрической энергии и мощности	3,44
АО "Петербургская сбытовая компания"	Покупка электрической энергии и мощности	26,5
ОАО "Гомельская Энергосбытовая компания"	Покупка электрической энергии и мощности	3
ООО "Омская Энергосбытовая компания"	Покупка электрической энергии и мощности	4,08
АО "Гомельская генерация"	Покупка электрической энергии и мощности	24
АО "ТЭК-11"	Покупка электрической энергии и мощности	484
ООО "ЭСКБ"	Покупка электрической энергии и мощности	26
ООО "ЭСКБ-Резерв"	Покупка электрической энергии и мощности	0,33
ООО "ССК"	Покупка электрической энергии и мощности	9,17

Условия установления цен по договорам со связанными сторонами

Цены на оптовом и розничном рынках электроэнергии устанавливаются в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 31 августа 2006 г. № 530 «Об утверждении основных положений функционирования розничных рынков электрической энергии» и Постановлением Правительства Российской Федерации от 27 декабря 2010 г. № 1172 «Об утверждении Правил оптового рынка электрической энергии и мощности и о внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации по вопросам организации функционирования оптового рынка электрической энергии и мощности».

Условия установления цен с контрагентами – связанными сторонами (кроме расчетов за электроэнергию и мощность) формируются на основании обычаев делового оборота и рыночных механизмов.

Займы выданные/погашенные

Наименование организации	Договор	Задолженность на 31.12.2021	Примечание
ПАО "Интер РАО"	Договор займа №2 от 15.03.2021	361 901	пуллинг, обороты по займу – 1 449 447 тыс.руб.; 1 510 тыс руб - начислены % по займу.

5.17 Ключевой управленческий персонал ООО «ЭСБ»

В 2021 году Обществом не выплачивалось вознаграждение членам Совета директоров за участие в заседаниях.

К управленческому персоналу ООО «ЭСБ» отнесены следующие лица:

№ п/п	Должность лица, отнесенного к управленческому персоналу	Основание для отнесения лица к управленческому персоналу (полномочия)
1	Члены Совета директоров	В соответствии с Положением о порядке работы и проведения заседаний Совета директоров Общества с ограниченной ответственностью «Энергосбыт-Волга»



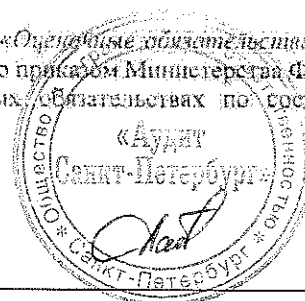
2	Генеральный директор	В соответствии с Положением о генеральном директоре Общества с ограниченной ответственностью «Энергосбыт Вода» В соответствии с Приказом «О разграничении полномочий руководителей ООО «ЭСП», подписанием и распределении должностных обязанностей» от 12.03.2021 №100
3	Заместитель генерального директора по экономике и финансам	
4	Заместитель генерального директора по реализации	
5	Начальник управления по информационным технологиям	
6	Начальник управления по экономике и финансам	
7	Начальник управления по персоналу и административным потребностям	
8	Начальник управления по правовым и корпоративным вопросам	
9	Начальник управления безопасности	
10	Начальник управления по энергосбытовой деятельности	
11	Начальник управления централизованных процессов/ Начальник процессингового центра	
12	Начальник управления коммерческих услуг	
13	Руководитель группы корпоративных коммуникаций	

Информация о вознаграждениях по основному управленческому персоналу

№ п/п	Вид выплаты	Сумма, руб.	Примечания
1.	Краткосрочные вознаграждения за отчетный период, всего	45 869 136,30	Без дивидендов Совета директоров
1.1.	Сплата труда за отчетный период	33 642 581,43	с НДФЛ
1.2.	Начисленные на оплату труда налоги и иные платежи и соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	7 875 990,12	Страховые взносы
1.3.	Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу	2 647 609,14	с НДФЛ
1.4.	Оплата лечения	431 095,29	
1.5.	Оплата медицинского обслуживания	177 396,25	
1.6.	Оплата коммунальных услуг	525 000	с НДФЛ
1.7.	Иные платежи в пользу основного управленческого персонала	569 464,27	с НДФЛ
2.	Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, всего	0	
2.1.	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения) и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	0	
2.2.	Вознаграждения в виде опциона/эмиссии акций, иная доля участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	0	
2.3.	Иные долгосрочные вознаграждения	0	

5.18 Условные обязательства и условные активы

На основании п. 9 и 25 Положения по бухгалтерскому учету «Условные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденного приказом Министерства Финансов от 13.12.2010 № 167н, раскрывается информация об условных обязательствах по состоянию на 31.12.2021:



Наименование показателя	Остаток на начало года, тыс. руб.	Признано, тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.	Остаток на конец года, тыс. руб.
Условные обязательства всего, в том числе	-	560 619	32 210	528 409
Исполненные судебные разбирательства (Судебн ВБП)	-	30 619	9 146	21 473
Предстоящие расчеты за выполненные работы, оказанные услуги	-	530 000	23 064	506 936

1. По исходящим искам:

В 2021 году Обществом было подано -2266 заявлений (исковых заявлений и заявлений о вынесении судебного приказа) в отношении юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, в том числе: о введении принудительного ограничения потребления электрической энергии - 2; о взыскании задолженности за электрическую энергию и пени - 2 166; о взыскании стоимости потерь - 57 (Россети - 23 дела, ТСО - 34 дела из них 7 дел возобновлено, по двум из которых требования удовлетворены); о взыскании задолженности за некачественную электроэнергию - 17; об обязанности внести изменения в акт АТБ - 1; о признании несостоятельным (банкротом) - 4; о взыскании ущерба в порядке регресса - 19; о понуждении СО к восстановлению качественного энергоснабжения - 1, об оспаривании ненормативных актов ИГЖН - 7.

В производство судов общей юрисдикции было передано 16 027 судебных дел, предъявленных к населению, на сумму 42 388 тыс. руб.

2. Входящие иски (с указанием количества):

К Обществу предъявлены иски: об обязанности возобновить подачу электрической энергии - 7, о взыскании ущерба - 13; о взыскании убытков - 5, об урегулировании разногласий по договору - 4, о признании уведомления о введении ограничения незаконным - 1; о взыскании услуги по передаче электроэнергии - 7 шт. (Россети); об обязанности принять данные по объему электроэнергии - 1 шт. (ТСО); о взыскании неосновательного обогащения - 1 шт. (Россети)

По одному иску Комиссией по управлению дебиторской задолженностью в соответствии с протоколом от 25.01.2022 года №02/56 принято решение сумму в размере 5 112 192,75 руб. отнести к условным обязательствам в связи с тем, что вероятность положительного исхода судебного разбирательства по предъявленному иску Синицина Д.А. к Обществу оценивается как высокая.

3. Информация по исполнительному производству (по состоянию на 31.12.2021):

На принудительном исполнении по состоянию на 31.12.2021 находилось 1510 исполнительный документ в отношении юридических лиц на сумму 625 752 тыс. руб.

Между ООО «ЭСВ» и ПАО «Россети Центр и Приволжье» филиалом «Владимирэнерго» заключен договор оказания услуг по передаче электрической энергии от 30.03.2018 № 33 1006455.

В соответствии с данным договором филиал «Владимирэнерго» ПАО «МРСК Центра и Приволжья» за период с апреля 2018 по декабрь 2021 выставил счета-фактуры с учетом актов (частичного) урегулирования на общую сумму 7 142 612,8 тыс. руб.

ООО «ЭСВ» на 31.12.2021г. приняло в неоспариваемой части и отразило в бухгалтерском учете по договору оказания услуг на сумму 7 139 213,7 тыс. руб. с учетом проведения урегулирований разногласий за прошлые периоды в сторону уменьшения.

Причинами разногласий ООО «ЭСВ» с сетевой организацией по объемам оказанных услуг являются:

- формирование сетевой организацией полезного отпуска в отношении точек, по которым отсутствуют договоры энергоснабжения;

- некорректное формирование полезного отпуска сетевой организацией потребителям;

- отказы решения Арбитражного суда, предоставленных протоколов заседаний комиссии ПАО «Россети Центр и Приволжье» по рассмотрению актов неучтенного потребления.

ООО «ЭСВ» не согласована стоимость оказанных услуг по передаче электрической энергии на сумму 42906,1 тыс. руб., в том числе:

2018г - 5 274,5 тыс.руб;

2019г - 16 975,5 тыс.руб.,

2020г - 490,6 тыс.руб.;



2021г - 20 165,5 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2021 года разногласия по договору оказания услуг по передаче электрической энергии с ПАО «Россети Центр и Приволжье» составили 42 906,1 тыс. руб., оценочные обязательства по договору оказания услуг по передаче электрической не начислялись.

5.19 Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

Налогообложение

Общество является участником налоговых правоотношений. В настоящее время в Российской Федерации действует Налоговый кодекс и ряд законов, регулирующих различные налоги и сборы, устанавливаемые на федеральном уровне, уровне субъектов федерации и местном уровне. Нормативные правовые акты в области налогообложения подвержены частым изменениям, дополнениям, уточнениям. С целью минимизации рисков Общество осуществляет мониторинг и анализ изменений налогового законодательства, оценивает и прогнозирует степень возможного влияния таких изменений на ее деятельность. В Обществе утвержден регламент бизнес-процесса контроля соответствия трансфертных цен рыночному уровню для целей налогообложения, так же действуют методики, которые описывают применяемые методы определения соответствия цен в контролируемых сделках рыночным ценам для целей налогообложения.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2021 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы Обществом корректно.

5.20 Крупные сделки совершенные обществом в 2021 году

В 2021 году крупных сделок Общество не совершало.

5.21 Информация о рисках хозяйственной деятельности

Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности Общества в соответствии с Информацией Минфина РФ от 14.09.2012 № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности».

5.21.1 Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым, региональным и репутационным рискам.

5.21.2 Механизм управления рисками

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

Совет директоров Общества анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

5.21.3 Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск



Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевыми инструментами.

Риск изменения процентной ставки

Ключевые источники процентного риска Общества:

- право банков и иных контрагентов изменить процентную ставку по кредиту (займу) в течение зафиксированного срока договора;
- активы Общества, приносящие процентный доход (векселя, депозиты и иные финансовые вложения).

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах.

Компания не ведет деятельность на внешних рынках, цены на электроэнергию, а также договоры с поставщиками и подрядчиками зафиксированы в валюте Российской Федерации. В связи с этим Общество не подвержено рискам неблагоприятного изменения валютного курса.

Риск изменения цен на электроэнергию и мощность

Общество практически не подвержено риску изменения цен ввиду того, что операционная деятельность Общества связана с перепродажей электроэнергии. Увеличение средних цен и тарифов на приобретаемую электроэнергию (мощность), услуги по транспортировке, а также инфраструктурные платежи в соответствии с правилами ценообразования на розничном рынке отражаются в цене реализации электроэнергии и мощности конечному потребителю.

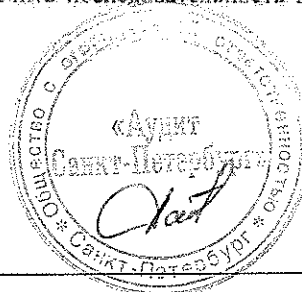
5.21.4 Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности).

Торговая дебиторская задолженность

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Платежеспособность дебиторов оказывает существенное влияние на кредитный риск Общества. Ввиду того, что Общество является гарантирующим поставщиком электроэнергии, за ним нормативно закреплена обязанность заключения договора энергоснабжения с каждым обратившимся клиентом в зоне действия статуса гарантирующего поставщика. Также принимая во внимание неоднородность различных групп покупателей и партнеров, Общество оценивает риски, связанные с задолженностью покупателей и заказчиков, на основе предыдущего опыта и деловых отношений с учетом других факторов.

Для целей мониторинга кредитного риска Общество классифицирует дебиторскую задолженность в соответствии с их кредитным риском. Общество следит за тем, чтобы резерв под обесценение дебиторской задолженности отражал риски в зависимости от классификации дебиторской задолженности по группам кредитного риска, чтобы обеспечить последовательность в действиях в отношении различных групп дебиторской задолженности.



Влияние пандемии на финансовые показатели деятельности Общества

В связи с введением режимов самоизоляции и дистанционного режима работы произошло увеличение объемов реализации э/блн по населению и прикрепленным к нему потребителям, при этом объем полезного отпуска потребителям, юридическим лицам снизился. Приостановление деятельности предприятий, в период пандемии, негативно отразилось на платежеспособности различных отраслей народного хозяйства, а также вступление в силу Постановления №424 от 02.04.2020, в результате которого уменьшились механизмы воздействия на должников физических лиц, а именно требование уплаты неустоек (пеней, штрафов), привело к снижению уровня собираемости денежных средств в Обществе. В 2021 году Общество понесло дополнительные затраты на соблюдение санитарно-эпидемиологических требований, закупку санитарно-технических средств.

Существенного влияния на финансовое состояние ООО «ЭСВ» вышеуказанные факторы в 2021 году не оказали. Однако, сохранение подобных факторов в будущем приведет к ухудшению финансового состояния Общества, степень которого, в настоящий момент, оценить не возможно.

Подверженность кредитному риску

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательств по оплате за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги. Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью.

5.21. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2021 и 2020 гг. отсутствуют.

5.22. О событиях после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты не выявлено.

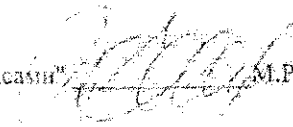
Генеральный директор



А.Н. Москвитин

8 февраля 2022 г.

Генеральный директор ООО "Интер РАО - Управление Сервисами"



М.Р. Евдокимова

