

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

независимого аудитора

Участникам
общества с ограниченной ответственностью
«Газпром энергосбыт Брянск»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Газпром энергосбыт Брянск» (ООО «Газпром энергосбыт Брянск») (ОГРН 1108602007557, 628426, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Сургут, пр-кт Мира, д. 43), 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, в том числе отчета об изменениях капитала за 2021 год и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Газпром энергосбыт Брянск» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта 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 аудируемого лица 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 руководства 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, 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.

Директор аудиторской
организации, руководитель аудита,
по результатам которого
составлено аудиторское
заключение



М.Г. Балина
ОРНЗ 22006118171

Аудиторская организация:
ООО «ЮФА Консалтинг»,
ОГРН 1028600607661,
628403, Ханты-Мансийский автономный округ -Югра,
г. Сургут, улица 30 лет Победы, д. 44/2,
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 12006017493

«11» марта 2022 года

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.**

Общество с ограниченной ответственностью "Газпром
Организация энергосбыт Брянск"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности Торговля электроэнергией

Организационно-правовая форма форма собственности
**Общество с ограниченной
ответственностью частная собственность**

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес)

**628426, Ханты-Мансийский Автономный Округ – Югра, город Сургут, проспект Мира,
дом 43**

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)
индивидуального аудитора **ООО "ЮФА-Консалтинг"**

Форма по ОКУД	Коды 0710001		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
по ОКПО	67811937		
ИНН	8602173527\785150001		
по ОКВЭД2	35.14		
по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
по ОКЕИ	384		

Идентификационный номер налогоплательщика
аудиторской организации/индивидуального аудитора
Основной государственный регистрационный номер
аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН	8602143547
ОГРН / ОГРНИП	

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
П1 1	Нематериальные активы	1110	489	600	210
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
П1 2	Основные средства	1150	174 590	147 343	78 973
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
П1 3	Финансовые вложения	1170	2	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	242 472	199 843	181 204
П2 Р3	Прочие внеоборотные активы	1190	34 135	42 319	1 258
	Итого по разделу I	1100	451 688	390 105	261 645
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
П1 4	Запасы	1210	4 635	2 855	2 669
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	15	17
П1 5.1	Дебиторская задолженность	1230	779 328	1 435 273	894 177
	в том числе долгосрочная	12300	-	-	-
П1 3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	17 000	-	-
П2 Р3	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	556 145	506 851	339 569
П2 Р3	Прочие оборотные активы	1260	1 242	1 322	5 899
	Итого по разделу II	1200	1 358 350	1 946 316	1 242 331
	БАЛАНС	1600	1 810 038	2 336 421	1 503 976

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
П2 Р1	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	136 261	136 261	136 261
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
П2 Р7	Резервный капитал	1360	6 813	3 867	251
	Нераспределенная прибыль	1370	179 127	127 107	77 004
	Итого по разделу III	1300	322 201	267 235	213 516
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	766	1 196	772
П1 7	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
П2 Р3	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	766	1 196	772
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ				
П2 Р3	Заемные средства	1510	31	700 513	70 280
П1 5.3	Кредиторская задолженность	1520	1 387 122	1 211 998	1 124 391
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
П1 7	Оценочные обязательства	1540	99 918	155 479	95 017
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 487 071	2 067 990	1 289 688
	БАЛАНС	1700	1 810 038	2 336 421	1 503 976

Руководитель



(подпись)

Т.В. Бычкова

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)

Ю.Н. Вавилкина

(расшифровка подписи)

22 января 2022 г.

**Отчет о финансовых результатах
за 2021 г.**

		Коды		
		0710002		
Форма по ОКУД		31	12	2021
Дата (число, месяц, год)				
		67811937		
по ОКПО				
Общество с ограниченной ответственностью "Газпром Организация <u>энергосбыт Брянск</u> "		8602173527\785150001		
Идентификационный номер налогоплательщика				
		35.14		
по ОКВЭД2				
Вид экономической деятельности <u>Торговля электроэнергией</u>		12300	16	
Организационно-правовая форма	форма собственности			
Общество с ограниченной ответственностью		частная собственность		
по ОКОПФ / ОКФС				
Единица измерения: тыс. руб.		384		
		по ОКЕИ		


Пояснения	Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
	Выручка	2110	17 381 408	15 585 465
P1 6	Себестоимость продаж	2120	(8 678 150)	(7 841 897)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	8 703 258	7 743 568
P1 6	Коммерческие расходы	2210	(8 121 421)	(7 320 124)
	Управленческие расходы	2220	(12 692)	(17 514)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	569 145	405 930
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	20 641	15 993
	Проценты к уплате	2330	(20 688)	(17 115)
P2 P3	Прочие доходы	2340	51 335	38 517
P2 P3	Прочие расходы	2350	(548 047)	(338 936)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	72 386	104 389
	Налог на прибыль	2410	(19 637)	(24 693)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(57 116)	(42 908)
	отложенный налог на прибыль	2412	37 479	18 215
	Прочее	2460	3 371	(5 205)
P2 P7	Чистая прибыль (убыток)	2400	56 120	74 491

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	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода			
	Совокупный финансовый результат периода	2500	56 120	74 491
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель  Т.В.Бычкова
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

 Ю.Н. Вавилкина
(подпись) (расшифровка подписи)

22 января 2022

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	20 772	20 772
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	20 772	20 772
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	3 616	(3 616)
Величина капитала на 31 Декабря 2020 г.	3200	136 261	-	-	3 867	127 107	267 235
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	56 120	56 120
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	56 120	56 120
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	1 155	1 155
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	1 155	1 155
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	2 946	(2 946)
Величина капитала на 31 Декабря 2021г.	3300	136 261	-	-	6 813	179 127	322 201

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

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021г.	Изменения капитала за 2021г.		На 31 Декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020г.	На 31 Декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	322 201	267 235	213 516

Руководитель


подпись

Т.В. Бычкова

Главный бухгалтер


подпись

Ю.Н. Вавилкина

22 января 2022г.

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2021 г.

Форма № 4 по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

КОДЫ		
0710005		
31	12	2021
67811937		
8602173527		
35.14		
12300	16	
384		

Общество с ограниченной ответственностью "Газпром

Организация энергосбыт Брянск"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид деятельности Торговля электроэнергией

по ОКВЭД2

Организационно-правовая форма/форма собственности

Общество с ограниченной ответственностью / частная собственность

по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	17 809 691	15 442 071
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	17 221 052	15 383 917
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
НДС	4114	-	-
Поступление процентов по депозитному займу	4116	-	-
Поступления по КИРЦ	4117	-	-
прочие поступления	4119	588 639	58 154
в том числе:			
внутрихозяйственные расчеты	411901	-	-
помимо внутрихозяйственных расчетов	411902	-	-
НДС	411903	-	-
Платежи - всего	4120	(16 995 855)	(15 805 292)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(16 195 759)	(14 515 630)
в связи с оплатой труда работников	4122	(363 278)	(356 037)
процентов по долговым обязательствам	4123	(20 653)	(16 795)
налога на прибыль организаций	4124	(61 184)	(78 141)
платежи в бюджет и внебюджетные фонды	4125	-	-
Открытие депозита	4126	-	-
Перечисления по КИРЦ	4127	-	-
	4128	-	-
прочие платежи	4129	(354 981)	(838 689)
в том числе:			
внутрихозяйственные расчеты	412901	-	-
помимо внутрихозяйственных расчетов	412902	-	-
НДС	412903	-	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	813 836	(363 221)
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	(63 387)	(78 725)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(46 387)	(78 725)
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	(17 000)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(63 387)	(78 725)

Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	630 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	630 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
Поступление по депозитному займу	4315	-	-
Поступление процентов по депозитному займу	4316	-	-
Платежи - всего	4320	(701 155)	(20 772)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4321	-	-
	4322	(1 155)	(20 772)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(700 000)	-
платежи по финансовой аренде	4324	-	-
платежи по депозитному займу	4325	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(701 155)	609 228
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	49 294	167 282
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	506 851	339 569
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	556 145	506 851
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)

Т.В. Бычкова

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)

Ю.Н. Вавилкина

(расшифровка подписи)

"22"

января

2022 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	662	-62	-	-	-	-	-111	-	-	-	662	-173
	5110	за 2020г.	217	-7	445	-	-	-	-55	-	-	-	662	-62
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2021г.	662	-62	0	-	-	-	-111	-	-	-	662	-173
	5111	за 2020г.	217	-7	445	-	-	-	-55	-	-	-	662	-62

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	445	-	-445	-
в том числе: Интернет-сайт	5181	за 2021г.	-	0	-	0	-
	5191	за 2020г.	-	0	-	0	-
Программный модуль для передачи показаний приборов учета посредством СМС, Viber, в рамках ПК 1С предприятие	5182	за 2021г.	-	0	-	0	-
	5192	за 2020г.	-	245	-	-245	-
Программный модуль "Оформление кассовых операций и регистрации фискальных чеков, в рамках ПК 1С Предприятие	5183	за 2021г.	-	0	-	0	-
	5193	за 2020г.	-	50	-	-50	-
Программное обеспечение Чат-бот для социальной сети «Вконтакте», мессенджерах Telegram и Viber	5184	за 2021г.	-	0	-	0	-
	5194	за 2020г.	-	150	-	-150	-

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	5240	за 2021г.	848	46 484	-	-	46 528	804
	5250	за 2020г.	694	78 620	-	-	78 466	848
в том числе:								
Машины и оборудование	5241	за 2021г.	848	25 554	-	-	25 598	804
	5251	за 2020г.	694	60 478	-	-	60 324	848
Производственный и хозяйственный инвентарь	5242	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
Здания	5243	за 2021г.	-	20 930	-	-	20 930	-
	5253	за 2020г.	-	17 686	-	-	17 686	-
Земельные участки	5244	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	5254	за 2020г.	-	456	-	-	456	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	746	1 538
в том числе:			
Машины и оборудование	5261	746	1 538
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе:			
	5271		

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	2 777	2 777	2 777
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	127	1 067	1 075
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			
	5287			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷⁾	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷⁾
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷⁾					
Долгосрочные - всего	5301	за 20 21 г. ¹⁾	-	-	2	(-)	-	-	-	-	2	-
	5311	за 20 20 г. ²⁾	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Участие в других организациях	5302	за 20 21 г. ¹⁾	-	-	2	(-)	-	-	-	-	2	-
	5303	за 20 20 г. ¹⁾	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 21 г. ¹⁾	-	-	17 000	(-)	-	-	-	-	17 000	-
	5315	за 20 20 г. ²⁾	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Депозит	5306	за 20 21 г. ¹⁾	-	-	17 000	(-)	-	-	-	-	17 000	-
	5316	за 20 20 г. ²⁾	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итог	5300	за 20 21 г. ¹⁾	-	-	17 002	(-)	-	-	-	-	17 002	-
	5310	за 20 20 г. ²⁾	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-

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	поступление		выбыло				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам					
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
в том числе:																	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	3 427 449	-	1 992 176	285 759	17 783	-	525 628	-	947	-	432 912	-	3 204 416	-	2 425 088
	5530	за 2020г.	2 632 724	-	1 738 548	792 848	21 258	-	18 097	-	1 284	-	253 628	-	3 427 449	-	1 992 176
в том числе:																	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	2 320 356	-	1 409 876	285 187	-	-	586	-	508	-	433 537	-	2 604 449	-	1 843 413
	5531	за 2020г.	2 030 902	-	1 156 394	292 278	-	2 607	-	217	-	253 482	-	2 320 356	-	1 409 876	
Авансы выданные	5512	за 2021г.	1 604	-	-	572	-	-	359	-	-	-	-	1 817	-	-	
	5532	за 2020г.	1 312	-	-	570	-	-	278	-	-	-	-	1 604	-	-	
Прочая	5515	за 2021г.	1 105 489	-	582 300	-	17 783	-	524 683	-	439	625	-	598 150	-	581 675	
	5535	за 2020г.	600 510	-	582 154	500 000	21 258	-	15 212	-	1 067	-	146	-	1 105 489	-	582 300
Итого	5500	за 2021г.	3 427 449	-	1 992 176	285 759	17 783	-	525 628	-	947	-	432 912	X	3 204 416	-	2 425 088
	5520	за 2020г.	2 632 724	-	1 738 548	792 848	21 258	-	18 097	-	1 284	-	253 628	-	3 427 449	-	1 992 176

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	2 426 829	1 741	2 010 475	18 300	1 755 708	17 160
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 845 154	1 741	1 428 175	18 300	1 173 554	17 160
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542						
прочая	5543	581 675	-	582 300	-	582 154	
	5544						

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-					-	-
	5571	за 2020г.	-					-	-
в том числе:									
кредиты	5552	за 2021г.							
	5572	за 2020г.							
займы	5553	за 2021г.	-						-
	5573	за 2020г.	-					-	-
прочая	5554	за 2021г.							
	5574	за 2020г.							
	5555	за 2021г.							
	5575	за 2020г.							
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	1 912 510	424 662	11 670	- 961 689		-	1 387 153
	5580	за 2020г.	1 194 671	330 199	1 758	385 882		-	1 912 510
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	1 028 164	372 733		- 252 661			1 148 236
	5581	за 2020г.	912 066	319 306		- 203 208			1 028 164
авансы полученные	5562	за 2021г.	93 870	51 217					145 087
	5582	за 2020г.	91 898	1 972					93 870
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	71 198	-	12 153	- 367			82 984
	5583	за 2020г.	110 345	-	1 525	- 40 672			71 198
кредиты	5564	за 2021г.	700 513	-	483	- 700 000			30
	5584	за 2020г.	70 280	-	233	630 000			700 513
займы	5565	за 2021г.	-						-
	5585	за 2020г.	-						-
расчеты по оплате труда	5566	за 2021г.	5 249	712		-			5 961
	5586	за 2020г.	5 487	-		- 238			5 249
прочая	5567	за 2021г.	13 516			- 8 661			4 855
	5587	за 2020г.	4 595	8 921		-			13 516
Итого	5550	за 2021г.	1 912 510	424 662	11 670	- 961 689		X	1 387 153
	5570	за 2020г.	1 194 671	330 199	1 758	385 882		X	1 912 510

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя		На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592			
займы	5593	-	-	

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	тыс.руб.	
		За 20 <u>21</u> г. ¹⁾	За 20 <u>20</u> г. ¹⁾
Материальные затраты	5610	7 542 542	6 707 835
Расходы на оплату труда	5620	278 179	274 641
Отчисления на социальные нужды	5630	79 154	79 779
Амортизация	5640	20 450	9 914
Прочие затраты	5650	213 788	265 469
Итого по элементам	5660	8 134 113	7 337 638
Фактическая себестоимость проданных товаров	5670	8 678 150	7 841 897
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	16 812 263	15 179 535

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	155 479	94 303	- 149 864	-	99 918
в том числе:						
Оценочные обязательства по расчетам с персоналом	5701	86 334	94 303	- 80 728		99 909
Оценочные обязательства по итогам ТБР	5702	27 903	-	- 27 903		-
Оценочные обязательства по созданию и обслуживанию систем учета электроэнергии	5703	41 242	-	- 41 233	-	9

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	тыс.руб.		
		На <u>31 декабря</u> 20 <u>21</u> г. ⁴⁾	На <u>31 декабря</u> 20 <u>20</u> г. ⁴⁾	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ²⁾
Полученные - всего	5800	1 100 000	1 100 000	1 100 000
в том числе:				
по предоставлению краткосрочных кредитов	5801	1 100 000	1 100 000	1 100 000
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 20 <u>21</u> г. ¹⁾		За 20 <u>20</u> г. ²⁾	
Получено бюджетных средств - всего		5900				
в том числе:						
на текущие расходы		5901				
на вложения во внеоборотные активы		5905				
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 <u>21</u> г. ¹⁾	5910			()	
	20 <u>20</u> г. ²⁾	5920			()	
в том числе:						
(наименование цели)	20 <u>21</u> г. ¹⁾	5911			()	
	20 <u>20</u> г. ²⁾	5921			()	
и т.д.	20 <u>21</u>	5912				
	20 <u>20</u>	5922				

Руководитель  Бычкова Татьяна Валентиновна

Главный бухгалтер  Вавилкина Юлия Никовлаевна

"22" января 2022 г.

II Пояснения к финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2021 год

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром энергосбыт Брянск»

1. Общие сведения.

Юридический адрес общества с ограниченной ответственностью «Газпром энергосбыт Брянск», (далее «Общество»):

628426, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Сургут, проспект Мира, дом 43.

Почтовый адрес «Общества»:

628426, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Сургут, проспект Мира, дом 43.

Регистрация Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром энергосбыт Брянск» создано по решению общего собрания учредителей ООО «ТЭК-Энерго», протокол № 1 от 22.09.2010. Свидетельство о государственной регистрации серия 86 № 002067793, получено 06 октября 2010 года. Общество внесено в государственный реестр юридических лиц за № 1108602007557.

Уставный капитал Общества

По состоянию на 01.01.2021 года уставный капитал Общества составлял 136 261 449,65 рублей.

В 2021 году размер уставного капитала не изменялся.

По состоянию на 31.12.2021 года уставный капитал Общества составляет 136 261 449,65 рублей.

В результате принятых мер по идентификации конечный бенефициар ООО «Газпром энергосбыт Брянск» не выявлен.

Состав участников Общества:

Размеры долей Участников Общества в его уставном капитале и их номинальная стоимость с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г.:

- Акционерное общество «Газпром энергосбыт Тюмень» - 99,988959908 %, номинальная стоимость доли 136 246 406,26 (Сто тридцать шесть миллионов двести сорок шесть тысяч четыреста шесть) рублей 26 копеек, вклад в денежной форме;

- Общество с ограниченной ответственностью «Инжиниринговая компания «Энергетические решения в электроэнергетике» - 0,011040092 %, номинальная стоимость доли 15 043,39 (Пятнадцать тысяч сорок три) рубля 39 копеек, вклад в денежной форме.

Изменения и дополнения в учредительные документы Общества:

Изменения и дополнения в Устав ООО «Газпром энергосбыт Брянск» в 2021 году не вносились.

Аудитор Общества:

Аудитором Общества на 2021 год утверждено Общество с ограниченной ответственностью «ЮФА Консалтинг», являющееся членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», свидетельство №15838 от 24.01.2020 г. Основной регистрационный номер 12006017493 в государственном Реестре аудиторов и аудиторский организаций.

Местонахождение: 628403, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Сургут, ул. 30 лет Победы, д. 44/2.

Среднесписочная численность работников в Обществе составила:

- в 2021 году – 482 человека

Основные виды деятельности Общества в 2021 году:

- покупка электрической энергии, мощности на оптовом и розничном рынках электрической энергии, мощности;
- реализация (продажа) электрической энергии, мощности на оптовом и розничных рынках электрической энергии, мощности потребителям (в том числе гражданам).

Структура Общества:

Общество имеет обособленное подразделение Филиал «Брянскэнергосбыт», расположенный по адресу 241050, РФ, г. Брянск, ул. Степная, д. 10, офис 77А. Филиал выделен на отдельный баланс с незаконченным финансовым результатом, имеет расчетные счета. Организацию и контроль финансово-хозяйственной деятельности Филиала осуществляет директор Филиала. Ведение бухгалтерского учета Филиала осуществляет бухгалтерия Филиала под руководством главного бухгалтера Филиала.

Генеральный директор Общества:

Руководство Обществом осуществляет генеральный директор АО «Газпром энергосбыт Тюмень» в соответствии с договором о передаче полномочий единоличного исполнительного органа № ТЭК-ИД003/162-17 от 01.07.2017 г.

Главный бухгалтер Общества:

Главный бухгалтер в Обществе отсутствует.

Совет директоров Общества:

Состав Совет директоров ООО «Газпром энергосбыт Брянск» был определен на внеочередном общем собрании участников от 30.04.2020 г., протокол № 03/20. Затем переизбран в том же составе на очередном общем собрании участников от 30.04.2021г., протокол № 02/21.

№	Фамилия, имя, отчество	Должность
1	Бычкова Татьяна Валентиновна	Генеральный директор АО «Газпром энергосбыт Тюмень»
2	Галуза Сергей Николаевич	Заместитель генерального директора по правовым и кадровым вопросам АО «Газпром энергосбыт Тюмень»
3	Ефимов Денис Александрович	Заместитель генерального директора по техническим вопросам и закупочной деятельности АО «Газпром энергосбыт Тюмень»
4	Макаров Данил Юрьевич	Начальник управления по работе на розничном рынке электроэнергии АО «Газпром энергосбыт»
5	Маркина Лариса Борисовна	Заместитель генерального директора по экономике и финансам АО «Газпром энергосбыт Тюмень»
6	Титаренко Александр Владимирович	Заместитель генерального директора по энергосбытовой деятельности и управлению проектами АО «Газпром энергосбыт Тюмень»
7	Шейн Олег Николаевич	Заместитель генерального директора по техническим вопросам и цифровой трансформации АО «Газпром энергосбыт»

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета.

Основа представления.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по учетной политике ООО «ТЭК-Энерго», утвержденной приказом от 29.12.2016 г. №188, с изменениями, дополнениями,

утвержденными приказами №69 от 22.06.2017 г., №93-1 от 31.07.2017 г., №170 от 04.12.2017 г., №280 от 30.11.2018 г., №308 от 20.12.2019 г., №377 от 30.12.2020г.

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденного приказом Минфина РФ от 27.12.2007г., № 153н.

Нематериальные активы отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на приобретение, изготовление и затратам по доведению их до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях.

Амортизация нематериальных активов

Амортизация начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация начисляется линейным способом.

В соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» при принятии нематериального актива к бухгалтерскому учету организация определяет срок его полезного использования. Сроком полезного использования является выраженный в месяцах период, в течение которого организация предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды. Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на начало отчетного года как изменения в оценочных значениях.

Основные средства и вложения во внеоборотные активы

Учет основных средств и вложений во внеоборотные активы осуществляется в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Порядок отнесения объектов к основным средствам.

В составе основных средств отражены здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие аналогичные объекты, используемые для выполнения работ, оказания услуг, а также для управленческих нужд Общества в течение периода, превышающего 12 месяцев.

Объекты основных средств стоимостью менее 100 000 рублей, относящиеся к группам:

- информационное и телекоммуникационное оборудование;
- компьютерное оборудование, оргтехника и вспомогательные устройства;
- приборы учета;
- оборудование систем охранной, пожарной сигнализации, видеонаблюдения, кондиционирования, электрификации;

- мебель;
 - спецодежда, специнструмент и приспособления;
 - производственный и хозяйственный инвентарь и другие виды основных средств;
 - затраты на проведение ремонта, производимого с периодичностью более 12 месяцев,
- не оказывают существенного влияния на показатели бухгалтерской отчетности, не учитываются в составе основных средств и признаются в составе расходов в момент их приобретения.

Определение первоначальной стоимости основных средств.

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на приобретение основных средств.

Затраты, связанные с достройкой и дооборудованием, увеличивают первоначальную стоимость основных средств. Затраты, связанные с модернизацией и реконструкцией основных средств, увеличивают первоначальную стоимость при условии улучшения ранее принятых нормативных показателей функционирования объектов основных средств.

Переоценка основных средств

Переоценка основных средств в Обществе не осуществлялась.

Амортизация объектов основных средств

Амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Амортизация начисляется линейным способом.

Начисление амортизации производится исходя из срока полезного использования, которым считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды Обществу.

Срок полезного использования (СПИ) объектов основных средств определяется при принятии объектов к учету в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 постоянно действующими комиссиями по операциям с основными средствами, рабочими комиссиями на основании заключения технических специалистов с учетом информации, указанной в технической документации на объект. Определение срока полезного использования основных средств производится исходя из ожидаемого максимального срока использования этого объекта.

Выбытие объектов основных средств

Объекты основных средств, которые выбывают или не способны приносить организации экономические выгоды в будущем, списываются с бухгалтерского учета.

Прибыли или убытки от списания включаются в отчет о финансовых результатах.

Затраты по ремонту и обслуживанию

Затраты на проведение ремонта, производимого с периодичностью менее 12 месяцев, включаются в себестоимость того отчетного периода, в котором они были произведены. Затраты на проведение ремонта, производимого с периодичностью более 12 месяцев, в случае их существенности, признаются самостоятельными инвентарными объектами основных средств.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

Материально-производственные запасы.

Учет запасов осуществляется в соответствии с требованиями федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н. В качестве запасов учитываются:

- сырье, материалы, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование) и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости

При отпуске запасов в производство и списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗ) принимаются к учету путем прямого включения ТЗР в фактическую себестоимость материала.

Расходы на выполнение работ по обследованию автоматизированных измерительных систем коммерческого учета электроэнергии оценивались в сумме фактических затрат на приобретение, и при их выбытии списание производилось по фактической себестоимости единицы запасов.

Расходы по выводу покупателей на оптовый рынок электроэнергии и мощности оценивались по фактическим затратам на приобретение услуг и учтены на счете 20 в аналитике по потребителям. Данные расходы списываются в себестоимость по мере реализации электроэнергии расчетным путем в соответствии с договорными условиями.

Покупная стоимость электроэнергии и мощности, приобретенная для дальнейшей перепродажи, учитывается на отдельном субсчете счета 41 «Товары». Учет электроэнергии осуществляется в количественно-суммовом выражении. Единицей бухгалтерского учета электроэнергии является кВт/час. списание электроэнергии осуществляется по средней себестоимости.

Финансовые вложения.

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету №19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденного приказом Минфина России от 10.12.2002 №126н (далее – ПБУ 19/02).

Единицей учета финансовых вложений является

- для акций – акции одной организации-эмитента, одного вида (обыкновенные или привилегированные);
- для облигаций – облигации одного эмитента, одной серии выпуска (транша);
- для вкладов в уставные капиталы – вклад в одну организацию;
- для депозитов, займов, прав требования – договор;
- для векселей – вексель.

Финансовые вложения оцениваются в сумме фактически произведенных расходов на их приобретение.

Не включаются в фактические затраты на приобретение финансовых вложений общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением финансовых вложений.

Аналитический учет по счету учета финансовых вложений ведется по видам финансовых вложений и объектам, в которые осуществлены эти вложения. В зависимости от предполагаемого срока обращения, финансовые вложения разделены на долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения.

Начиная с 01.01.2017 года краткосрочные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, и по условиям их приобретения допускается возможность их предъявления к погашению ранее 90 дней, признаются денежными эквивалентами. До 01.01.2017 года указанные краткосрочные финансовые вложения признавались краткосрочными финансовыми вложениями.

Учет коммерческих расходов, издержек обращения.

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06 мая 1999 г. №33н.

Коммерческие расходы признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они имели место быть, и относятся к расходам по обычным видам деятельности.

Выручка от продаж.

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организации» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06 мая 1999 г. №32н. Доходами от обычных видов деятельности признается выручка:

- от реализации электроэнергии;
- от реализации прочих товаров, работ, услуг промышленного и не промышленного характера.

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

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции (или оказания услуг) покупателям и предъявления им расчетных документов. Выручка отражена в Отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

Заемные средства.

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 г. №107н.

Объектом бухгалтерского учета является основная сумма долга по полученному от заимодавца займу или кредиту в соответствии с условиями договора в сумме фактически поступивших денежных средств.

Резерв по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам в Обществе определяется в порядке, установленном пунктом 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. №34н.

Создание резерва по сомнительным долгам предусмотрено пунктом 514 учетной политики Общества и рассчитывается в соответствии с Регламентом о формировании и использовании резерва по сомнительным долгам.

Оценочные обязательства и оценочные значения.

В Обществе создаются оценочные обязательства в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Формирование оценочных обязательств предусмотрено пунктом 432 учетной политики Общества и рассчитываются в соответствии с Регламентом о формировании оценочных обязательств.

Инвентаризация имущества и обязательств.

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13.06.1995 г. №49.

Перед составлением годовой отчетности Обществом проведена инвентаризация имущества и финансовых обязательств в сроки, определенные приказом №272 от 10.09.2021 г., по состоянию на:

- «1» октября – материально-производственных запасов;
- «1» ноября – основных средств;
- «31» декабря - расчетов с покупателями, поставщиками и подрядчиками, других активов и обязательств.

Учет расчетов по налогу на прибыль.

Учет расчетов по налогу на прибыль, условного дохода/расхода, постоянных и отложенных налоговых активов, обязательств, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. Расчет налога на прибыль осуществляется в бухгалтерии Общества на основе данных сформированных в регистрах налогового учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Отчетным периодом по налогу на прибыль является квартал, полугодие, 9 месяцев, год. Для распределения базы по налогу на прибыль по территориально обособленным подразделениям, применяется показатель среднесписочной численности работников. На основании представленных данных о численности и, исходя из среднегодовой остаточной стоимости амортизируемого имущества обособленных подразделений, формируется «расчет налогооблагаемой базы по налогу на прибыль» по Обществу в целом и производится расчет налога на прибыль в федеральный бюджет и в бюджет субъектов РФ, приходящегося на обособленные подразделения.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто.

Уровень существенности.

Уровень существенности для раскрытия информации утверждается в размере 10% от валюты баланса, что предусмотрено пунктом 53 учетной политики Общества.

Изменение учетной политики

В связи с изменением законодательства и перспективным переходом Общества на ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в учетную политику Общества на 2021 год внесены следующие изменения:

- При учете конкретных видов затрат в составе вложений во внеоборотные активы и формировании инвентарной стоимости учитываются нормы ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020, ПБУ 14/2007, ПБУ 17/02 в отношении формирования фактической (первоначальной) стоимости соответствующих активов.

- Актив принимается Обществом к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются все условия признания, установленные ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утв. Приказом от 17.09.2020 №204н:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд Общества, либо для предоставления Обществом за плату во временное владение и пользование или во временное пользование.

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) имеет материально-вещественную форму;

г) объект способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п. 4 ФСБУ 6/2020 и стоимостью более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе основных средств.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п. 4 ФСБУ 6/2020 и стоимостью **не более 100 000 рублей за единицу**, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе запасов. В целях обеспечения сохранности таких объектов в производстве (при эксплуатации) они подлежат учету на забалансовом счете МЦ.04 «Материалы в эксплуатации».

- Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 г. № 180н (далее – ФСБУ 5/2019).

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Стоимость специальной одежды погашается:

а) списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно норм выдачи не превышает 12 месяцев, производится единовременно;

б) списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно норм выдачи более 12 месяцев и стоимостью до 100 000 рублей, списывается единовременно как малоценное основное средство.

в) списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно норм

выдачи превышает 12 месяцев, стоимостью более 100 000 рублей учитываются в составе основных средств. Стоимость специальной одежды погашается линейным способом, и начинается 1-го числа месяца, следующего за месяцем передачи спецодежды в эксплуатацию.

Корректировка данных предшествующего отчетного периода

Корректировка данных предшествующего отчетного периода связана с изменением порядка отражения резервов по сомнительным долгам и оценочных обязательств в составе прочих доходов и расходов. Изменение величины резерва по сомнительным долгам и оценочных обязательств на отчетную дату отражается в бухгалтерской отчетности в свернутом виде:

- в составе прочих доходов - сумма восстановленного резерва, оценочного обязательства;
- в составе прочих расходов - сумма начисленного резерва, оценочного обязательства.

Для обеспечения сопоставимости данных об изменении резервов по сомнительным долгам и оценочных обязательств за 2021 год с данными за предшествующий год, показатели, соответствующие данным отчета о финансовых результатах за 2020 год были скорректированы следующим образом:

тыс. руб.

Показатель	код	сумма до корректировки	корректировка	сумма с учетом корректировки
Отчет о финансовых результатах				
Прочие доходы	2340	564 295	(525 778)	38 517
Прочие расходы	2350	(864714)	525 778	(338 936)
Итого:		300 419	0	300 419

3. Раскрытие существенных показателей отчетности.

Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 1.1. Пояснений 1. Информация о незаконченных операциях по приобретению нематериальных активов раскрыта в таблице 1.5 Пояснений 1.

Нематериальные активы - Интернет-сайт ООО "Газпром энергосбыт Брянск" по адресу gesbb.ru, Программный модуль для передачи показаний приборов учета посредством СМС, Viber, в рамках ПК 1С предприятие, Программный модуль "Оформление кассовых операций и регистрации фискальных чеков, в рамках ПК 1С Предприятие, Программное обеспечение Чат-бот для социальной сети «Вконтакте», мессенджерах Telegram и Viber отражены по строке баланса 1110 на 31.12.2021, составили 662 560,00 руб. Начислено амортизации за период 173 264,00 руб. Амортизация начисляется линейным способом. Срок полезного использования установлен Комиссией актами ввода в эксплуатацию и составляет 10 лет.

Основные средства

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 2.1. Пояснений 1. Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в таблице 2.2. Пояснений 1. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации приведено в таблице 2.3. Пояснений 1. Иное использование основных средств, приведено в таблице 2.4. пояснений 1.

По результатам проведенной на 31.12.2021 проверки элементов амортизации (сроков полезного использования, ликвидационной стоимости) были увеличены сроки полезного использования объектов с нулевой остаточной стоимостью, фактически используемых для выполнения работ, оказания услуг, а также для управленческих нужд Общества, и определена отличная от нуля ликвидационная стоимость некоторых объектов основных средств. Указанные изменения повлекли за собой необходимость восстановления амортизации, излишне начисленной в прошлые периоды. Восстановленная амортизация отражена в составе прочих доходов Общества в размере 7 462,5 тыс. руб.

Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом

Наличие и движение арендованных основных средств, представлено в таблице

Объекты основных средств							тыс. руб.
	Сальдо на 31.12.2019	Поступило	Выбыло	Сальдо на 31.12.2020	Поступило	Выбыло	Сальдо на 31.12.2021
Здания и помещения	63			63	-		63
Транспортные средства	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	1004	-	-	1004	-	940	64
Итого	1067		-	1067	-	940	127

Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений приведено в таблице 3.1. Пояснений 1. По финансовым вложениям, состоящим на учете Общества, текущая рыночная стоимость не определяется.

В составе долгосрочных финансовых вложений по строке 1170 «финансовые вложения» по состоянию на 31.12.2021 г. учтена стоимость доли в уставном капитале ООО «Независимое энергосбытовое предприятие» в сумме 1 500,00 руб.

В составе краткосрочных финансовых вложений по строке 1240 «финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» по состоянию на 31.12.2021 г. учтены депозитные размещения денежных средств в кредитных учреждениях сроком более 90 дней на сумму 17 000 000,00 руб.

Запасы

Наличие и движение запасов приведено в таблице 4.1. Пояснений I.

По результатам проведенной по состоянию на 31.12.2021 г. проверки фактов обесценения запасов не установлено.

Расходы будущих периодов

Наименование статьи расходов	тыс.руб.		
	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Информационное и программное обеспечение	5 899	1 322	1 242
Расходы на страхование	-	-	-
Прочие оборотные активы (стр. 1260 баланса)	5 899	1 322	1 242
Информационное и программное обеспечение	1 258	42 319	34 135
Прочие внеоборотные активы (стр. 1190 баланса)	1 258	42 319	34 135
Итого:	7 157	43 641	35 377

В данном разделе отражены затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам. Списание расходов будущих периодов производится в течение отчетного года на издержки обращения в зависимости от характера расходов, по мере наступления периода, к которому они относятся.

В соответствии с п.19 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» в бухгалтерском балансе расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев отражены как прочие внеоборотные активы (стр.1190 баланса), расходы будущих периодов со сроком списания не более 12 месяцев отражаются как прочие оборотные активы (стр.1260 баланса).

Дебиторская задолженность.

Наличие и движение дебиторской задолженности (с учетом резервов сомнительных долгов) приведено в таблице 5.1. Пояснений 1.

Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в таблице 5.2. Пояснений 1.

Выданные авансы в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражены в отчетности с НДС.

Информация о наличии дебиторской задолженности на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему, представлена по строке 1220 бухгалтерского баланса.

Сомнительная дебиторская задолженность со средней и низкой вероятностью взыскания включена в резерв по сомнительным долгам. По состоянию на 31.12.2021 г. сумма резерва по сомнительным долгам составила 2 425 088 тыс. руб., из которой 1 843 413 тыс. руб. – задолженность покупателей за поставленную электроэнергию, и 581 675 тыс. руб. – прочая дебиторская задолженность, в том числе принятая по договорам цессии в результате приобретения статуса гарантирующего поставщика на территории Брянской области 580 161 тыс. руб.

Наиболее крупными дебиторами являются:

тыс.руб.

№	Наименование дебитора	Сумма
1	Государственное унитарное предприятие Брянской области «Брянсккоммунэнерго»	604 885,91
2	Муниципальное унитарное предприятие «Брянский городской водоканал»	368 819,25
3	ПАО "Россети Центр"- Брянскэнерго	106 083,18
4	ООО "БрянскЭлектро"	77 144,43
5	ООО "НГУ"	37 277,07
6	МУП "НОВОЗЫБКОВСКИЙ ГОРОДСКОЙ ВОДОКАНАЛ"	36 122,51
7	ООО "ФКСМ"	29 342,87
8	АО "Пролетарий"	23 640,64
9	ЗАО "БРЯНСКСТРОММАШ"	20 943,38
10	ООО "Трансэнергопром"	20 269,39
11	МУП "Жилспецсервис" г. Брянска	19 823,97
12	АО «ГУ ЖКХ»	18 216,44
13	МУП "Жилкомсервис" Володарского района г.Брянска	14 888,61
14	ООО "НПФ "Электроаппарат"	11 957,72
15	МУП Г.ДЯТЬКОВО ВКХ	10 316,73
16	ООО "ЖИЛСЕРВИС ФОКИНСКОГО РАЙОНА"	9 973,88
17	ООО "ЛУКОЙЛ-АИК"	15 761,48
18	ООО "Тюмень Водоканал"	9 811,28

Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему, представлена в строке 1250 бухгалтерского баланса.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов Общества раскрыт.

тыс. руб.

	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Касса	-	-	-
Расчетные счета	81 849	104 319	32 213
Валютные счета	-	-	-
Специальные счета в банках	9 520	17 532	5 518
Депозитные счета с размещением до 90 дней	248 200	385 000	518 400
Переводы в пути		-	14
Итого:	339 569	506 851	556 145

Данные о движении денежных средств в отчетном периоде приведены в Отчете о движении денежных средств.

Долгосрочные заемные средства

Общество не имеет долгосрочных обязательств по кредитам и займам.

Информация о наличии долгосрочных заемных средств на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему, представлена по строке 1410 бухгалтерского баланса, в таблицах 5.3, 5.4 Пояснений 1.

Краткосрочные заемные средства

Общество имеет кредитный портфель в Филиале АО «Газпромбанк» (Уральский) в виде заключенных договоров овердрафта и кредитной линии на общую сумму 1 100 млн. руб. Обеспечением исполнения обязательств является поручительство АО «Газпром энергосбыт Тюмень». Обеспечения в размере 1 100 млн. руб. учитываются на забалансовом счете «Обеспечения обязательств и платежей полученные».

Данные об использовании краткосрочных заемных средств в 2021 году представлены в таблице:

тыс.руб.

	Остаток на 31.12.2020	Поступило	Погашено	Остаток на 31.12.2021
Филиал «Газпромбанк» АО (Уральский)	700 513	8 876 041	9 576 524	30
Итого:	700 513	8 876 041	9 576 524	30

Кредиторская задолженность

Сведения о кредиторской задолженности представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Наличие, состав и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3 Пояснения 1. Наиболее крупными кредиторами Общества являются:

тыс. руб.

№	Наименование кредитора	Сумма
1	Филиал ООО "БрянскЭлектро" в г.Брянск	317 254,72
2	ПАО "Россети Центр"- Брянскэнерго	165 872,53
3	АО «ЦФР»	138 454,37
4	АО "Концерн Росэнергоатом"	102 465,50
5	АО "Нижевартовская ГРЭС"	86 064,66
6	ПАО "Мосэнерго"	52 684,50
7	ПАО "ОГК-2"	50 655,71

8	АО "Интер РАО-Электрогенерация"	47 437,76
9	ООО "НЭП"	30 006,32
10	ООО "Клинцовская ТЭЦ"	13 529,49
11	ПАО "Т-Плюс"	14 578,23
12	ПАО "Фортум"	10 259,27
13	ПАО "РусГидро"	7 287,48
14	ООО «ВО «Технопромэкспорт»	6 375,84
15	АО "ВетроОГК"	6 228,84
16	АО "Газпром энергосбыт Тюмень"	13 464,59

Оценочные обязательства

На обязательства, которые возникли в результате прошлых событий финансово-хозяйственной деятельности и уменьшение экономических выгод, необходимое для их исполнения, по состоянию на 31.12.2021 г. Обществом созданы оценочные резервы в сумме 99 918 тыс. руб. и отражены по строке баланса 1540. Обществом признаны оценочные обязательства на оплату отпусков работников, включая страховые взносы в размере 11 895 тыс. руб., на выплату вознаграждений работникам в сумме 88 015 тыс. руб., обязательства по созданию и обслуживанию систем учета электроэнергии в сумме 9 тыс. руб. Расчет суммы резерва произведен в соответствии с Регламентом о формировании оценочных обязательств. Наличие, состав и движение оценочных обязательств в течение отчетного года приведено в таблице 7 Пояснений 1.

Доходы от обычных видов деятельности

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах по видам деятельности.

В таблице представлена расшифровка выручки Общества по видам деятельности с разделением по географическим рынкам сбыта

тыс. руб.

	2020	2021
Тюменская область	1 270 484	1 501 331
Реализация электроэнергии в зоне независимого поставщика	1 270 442	1 501 331
Реализация прочих товаров, работ услуг	42	0
Брянская область	14 314 981	15 880 077
Реализация электроэнергии населению в зоне гарантирующего поставщика	2 818 235	3 084 776
Реализация электроэнергии прочим потребителям в зоне гарантирующего поставщика	11 461 480	12 751 161
Предоставление услуг расчетно-кассового обслуживания	14 204	14 665
Реализация прочих товаров, работ, услуг	21 062	29 475
Всего по обществу	15 585 465	17 381 408

Расходы по обычным видам деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице 6 Пояснений 1.

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах отражена себестоимость следующих товаров, продукции, работ, услуг

тыс. руб.

	2020	2021
Себестоимость всего:		
В том числе по номенклатурным группам	7 841 897	8 678 150
Электроэнергия	7 830 420	8 677 870
Выполнение работ по договорам подряда (субподряда)	-	236
Прочие товары	11 477	44

Коммерческие расходы

Издержки обращения признаются полностью в отчетном периоде и признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности. Данные расходы отражены по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах

тыс. руб.

	2020	2021
Коммерческие расходы всего:	7 320 124	8 121 421
В том числе по видам расходов		
Услуги по передаче электроэнергии	6 690 068	7 526 068
Оплата труда	274 577	278 208
Страховые взносы с оплаты труда	79 828	79 157
Услуги по приему платежей	61 931	65 287
Услуги по изготовлению и доставке квитанций	36 299	38 793
Аренда	32 405	2 964
Материалы и хозяйственный инвентарь	17 745	16 473
Инфраструктурные услуги на ОРЭМ	16 457	18 893
Программное обеспечение, лицензии	13 015	15 751
Услуги автотранспорта	16 407	15 971
Почтово-телеграфные услуги	4 132	7 265
Услуги по содержанию зданий, оборудования, др. имущества	15 816	18 569
Амортизация	9 914	20 449
Аутсорсинг, аудит, юридические, нотариальные, консультационные, информационные	2 541	2 795
Резерв по созданию и обслуживанию систем учета электроэнергии	41 242	0
Прочие расходы	7 747	14 778

Управленческие расходы

По строке 2220 отчета о финансовых результатах отражены расходы на услуги управляющей компании

тыс. руб.

	2020	2021
Расходы по договору управления	17 514	12 692

Прочие доходы

По строкам 2320, 2340 отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы

тыс. руб.

	2020	2021
Проценты к получению	15 993	20 641
Пени, штрафы полученные	21 252	16 865
Исправительные записи по операциям прошлых лет	13 057	23 732
Судебные расходы	3 823	2783
Восстановление резервов	0	0
Аренда	350	350
Доходы по договорам цессии	-	-
Прочие доходы	35	143
Восстановление амортизации	0	7 463
Итого:	54 510	71 976

Прочие расходы

По строкам 2330, 2350 отчета о финансовых результатах отражены прочие расходы

тыс. руб.

	2020	2021
Резерв по сомнительным долгам	279 675	450 879
Проценты к уплате	17 115	20 688
Исправительные записи по операциям прошлых лет	13 770	23 711
Благотворительная помощь	12 909	14 132
Списание дебиторской задолженности	1 285	947
Услуги банков	1 768	637
Членские взносы	325	325
Невозмещаемый НДС	55	55
Судебные расходы	3 865	8 936
Расходы по уплате страховых взносов	5 040	5 486
Вознаграждение членам совета директоров	1 505	2 002
Выплаты социального характера в пользу работников	16 010	18 644
Пени, штрафы, неустойки по хоз. договорам	789	1 374
НДС по безвозмездной передаче	567	1331
Амортизация ОС, сданных в аренду	392	392
Прочие расходы	981	13 225
Расходы от списания ОС и прочих активов	0	5 972
Итого:	356 051	568 735

В 2021 году производилась корректировка доходов и расходов, которые фактически были произведены в 2020, 2019, 2018 г.г. Результаты корректировок отражены по статье «Исправительные записи по операциям прошлых лет».

Расшифровка строк Отчета о движении денежных средств по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи»

тыс. руб.

Наименование статьи расходов	2020	2021
Аутсорсинговые услуги	10 701	29 098
Пени, штрафы ОРЭМ	20 005	18 679
Проценты по депозиту	16 099	18 090
Расчеты по агентским договорам	4 827	7 960
Расчеты по судебному производству	4 955	2 854
Расчеты по договорам цессии	841	11 215
Прочие	726	500 743
Итого прочие поступления (стр. 4119 Отчета о движении денежных средств):	58 154	588 639
Платежи по договорам РКО	18 863	17 336
Расчеты по судебному производству	3 089	10 483
Финансовая помощь (благотворительность)	11 500	12 000
Расчеты по агентским договорам	282 348	302 229
Членские взносы	2 048	2 124
Прочие	520 841	10 809
Итого прочие платежи (стр. 4129 Отчета о движении денежных средств):	838 689	354 981

Денежные средства Общества, размещенные на срочных банковских вкладах, которые являются денежными эквивалентами, включены в статью «Денежные средства и денежные эквиваленты» (стр. 1250 Бухгалтерского баланса).

4. Налоги

Налогообложение

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) в бухгалтерском учете, а так же в отчете о финансовых результатах за 2021г. отражены следующие показатели:

Налог на прибыль

Информация по налогу на прибыль

тыс. руб.

	2020	2021
Текущий налог на прибыль	42 908	57 116
Налог на прибыль за прошлые периоды	4 478	2 199
Штрафы пени по налогу на прибыль	727	0

Налог на прибыль с дивидендов	-	-
Итого:	48 113	59 315

5. Операции со связанными сторонами.

Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2021 г.

№	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия имя отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	Бычкова Татьяна Валентиновна	<i>Не получено согласие на раскрытие персональных данных</i>	- Лицо является членом Совета директоров общества - Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	30.04.2021 г. 13.10.2014 г.	0.00%
2	Галуза Сергей Николаевич	<i>Не получено согласие на раскрытие персональных данных</i>	Лицо является членом Совета директоров общества	30.04.2021 г.	0.00%
3	Ефимов Денис Александрович	<i>Не получено согласие на раскрытие персональных данных</i>	Лицо является членом Совета директоров общества	30.04.2021 г.	0.00%
4	Макаров Данил Юрьевич	<i>Не получено согласие на раскрытие персональных данных</i>	Лицо является членом Совета директоров общества	30.04.2021 г.	0.00%
5	Маркина Лариса Борисовна	<i>Не получено согласие на раскрытие персональных данных</i>	Лицо является членом Совета директоров общества	30.04.2021 г.	0.00%
6	Титаренко Александр Владимирович	<i>Не получено согласие на раскрытие персональных данных</i>	Лицо является членом Совета директоров общества	30.04.2021 г.	0.00%
7	Шеин Олег Николаевич	<i>Не получено согласие на раскрытие персональных данных</i>	Лицо является членом Совета директоров общества	30.04.2021 г.	0.00%

8	Акционерное общество «Газпром энергосбыт Тюмень»	628426, Российская Федерация, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ- Югра, г. Сургут, проспект Мира, д. 43	- Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющих уставный капитал данного общества; - Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество; - Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	13.10.2014 г. 01.06.2017г.	99,988959908 %
9	Акционерное общество «Газпром энергосбыт»	119526, г. Москва, пр-т Вернадского д.101, корп.3	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	13.10.2014 г.	0.00%
10	Аширов Станислав Олегович	Не получено согласие на раскрытие персональных данных	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	13.10.2014 г.	0.00%
11	Богорад Леонид Максимович	Не получено согласие на раскрытие персональных данных	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	05.07.2017 г.	0.00%
12	Врублевская Юлия Саввична	Не получено согласие на раскрытие персональных данных	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	30.12.2021 г.	0.00%
13	Секарина Елена Александровна	Не получено согласие на раскрытие персональных данных	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	30.12.2021 г.	0.00%
14	Миллер Алексей Борисович	Не получено согласие на раскрытие персональных данных	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	30.12.2021 г.	0.00%
15	Общество с ограниченной ответственностью «НД инвест»	119526, г. Москва, пр-т Вернадского, д. 101, корп. 3	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	30.06.2016 г.	0.00%
16	Общество с ограниченной ответственностью «Газпром Инвестгазификация»	190000, г. Санкт-Петербург, ул.Галерная, 20-22, лит.А	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	30.12.2021 г.	0.00%
17	Общество с ограниченной ответственностью «Газэнергопром Девелопмент»	119526, г. Москва, пр-кт Вернадского, д. 101, корпус 3, этаж 23, пом. 2	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	30.12.2021 г.	0.00%
18	Общество с ограниченной ответственностью «Газпром управление активами КСН»	197198, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	30.12.2021 г.	0.00%

		<i>Введенский, пр-кт Добролюбова, д. 16, к.2, литера А, помещ.13-Н, часть 8</i>			
19	Публичное акционерное общество «Газпром»	<i>117997, г. Москва, ул. Наметкина, ГСП-7</i>	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	30.12.2021 г.	0.00%
20	Общество с ограниченной ответственностью «Независимое энергосбытовое предприятие»	<i>628426, Российская Федерация, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ- Югра, г. Сургут, проспект Мира, д. 43</i>	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	30.12.2021 г.	0.00%

Операциями Общества с аффилированными лицами являются выплаты вознаграждения членам Совета директоров. Сумма вознаграждения, выплаченного членам Совета директоров в 2021 году составила 2 002,02 тыс. руб. Форма расчетов денежная, путем перечисления на лицевой счет физического лица, в сроки, установленные Положением.

**Связанные стороны основного хозяйствующего Общества
Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу, а также начисленные на выплаты страховые взносы, иные обязательные платежи.**

К основному управленческому персоналу, по мнению Общества, относятся:

- Генеральный директор
- Директор Филиала
- Заместители директора Филиала

Форма расчетов денежная путем перечисления на лицевой счет работника, в сроки, установленные трудовым договором.

Выплаты, произведенные основному управленческому персоналу:

тыс. руб.

Виды выплат и начислений	2020 г.	2021 г.
Оплата труда	9 838	15 900
Очередной отпуск	505	890
Дополнительный отпуск	136	843
Премии	4 310	2 000
Компенсация отпуска		450
Больничный за счет работодателя	7	
Оплата по среднему командировка	8	
Итого начислено выплат	14 804	20 083
Доходы в натуральной форме	1	0
Страховые взносы	2 990	3 888
Дополнительные страховые взносы на накопительную часть труд пенсии (удерж из з/платы дополнительные добров-ые взносы по №56-ФЗ)	-	

Связные стороны основного хозяйствующего субъекта

тыс.руб.

Операции и сальдо с дочерними хозяйствующими обществами	2020	2021
1. АО «Газпром энергосбыт Тюмень», владеет долей владения 99,988959908%		
Приобретено Обществом товаров, форма расчетов денежная, оплата согласно договору по графику платежей	3 685	83 142
Задолженность АО «Газпром энергосбыт Тюмень» перед Обществом	500 000	9 041
Приобретено Обществом услуг, форма расчетов денежная, оплата согласно договору по графику платежей	22 042	16 698
Задолженность Общества перед АО «Газпром энергосбыт Тюмень»	3 308	4 423
Продано Обществом товаров, форма расчетов денежная, оплата согласно договору	58 371	50 855
Задолженность АО «Газпром энергосбыт Тюмень» перед Общества	4 495	4 245
Предоставлено Обществом услуг аренды, управления, аутсорсинга форма расчетов денежная, оплата согласно договору по графику платежей	11 362	86 321
Задолженность АО «Газпром энергосбыт Тюмень» перед Обществом	3 669	23 140
Выплачено дивидендов АО «Газпром энергосбыт Тюмень»	20 770	1 155
Задолженность Общества перед АО «Газпром энергосбыт Тюмень» по выплате дивидендов		

6. События после отчетной даты.

На момент подготовки и утверждения годовой бухгалтерской отчетности не произошло хозяйственных операций и событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации (события после отчетной даты).

7. Условные обязательства

Существенных условных обязательств не выявлено.

8. Распределение прибыли

	тыс. руб.	
	2020 г.	2021 г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль отчетного года)	74 491	56 120

В 2021 году общим собранием участников ООО "Газпром энергосбыт Брянск" было принято решение (протокол №02/21 от 30.04.2021г.) о выплате дивидендов по итогам деятельности Общества за 2020 г. в сумме 1 154 743,46рублей.

Прибыль Общества будет распределена пропорционально долям учредителей в уставном капитале Общества общим собранием участников, с учетом обязательного отчисления в резервный фонд.

9. Информация о рисках

Основные факторы рисков, связанные с деятельностью ООО «Газпром энергосбыт Брянск»

ООО «Газпром энергосбыт Брянск» работает в определенных условиях конкурентной среды, имея свои внутренние особенности: уровень производственного потенциала, кадровый состав и т.д. В связи с этим у Общества возникают риски, непосредственно присущие только ему и связанные со спецификой операционной, коммерческой, финансовой и других видов деятельности. Важно своевременно их выявить и определить вероятность и время наступления, а также возможный ущерб.

В ООО «Газпром энергосбыт Брянск» на основании принципов и подходов к управлению рисками определены существенные риски, сформирован и утвержден реестр рисков.

Риски. Меры по управлению рисками

Отраслевые риски

- *Риск роста дебиторской задолженности потребителей - юридических лиц за потребленную электрическую энергию (мощность).*

В рамках энергосбытовой деятельности в отношении юридических лиц в 2021 году выявлен риск роста дебиторской задолженности. При этом наряду с категориями потребителей, которые из года в год имеют проблемы с платежной дисциплиной (предприятия ЖКХ, потребители, приравненные к населению, исполнители коммунальных услуг), в 2021 году отмечается рост уровня дебиторской задолженности по группе «Прочие потребители» (сельскохозяйственные и промышленные потребители, индивидуальные предприниматели и предприятия среднего и малого бизнеса). Всего по Обществу дебиторская задолженность увеличилась на 264,4 млн. руб. (+12% к уровню дебиторской задолженности на 01.01.2021).

В целях минимизации данного риска в Обществе на постоянной основе проводится работа по совершенствованию инструментов возврата дебиторской задолженности потребителей – юридических лиц, в том числе в части модернизации существующих технологий ограничения режима потребления электрической энергии и по ведению претензионно - исковой работы.

Также ведется постоянная работа с Правительством Брянской области, органами муниципальной власти по взаимодействию в рамках контроля уровня собираемости и оплаты электроэнергии предприятиями ЖКХ и бюджетной сферы.

В рамках управления риском снижения роста дебиторской задолженности потребителей как юридических, так и физических лиц, в Обществе создана комиссия по созданию РСД, анализу и управлению дебиторской задолженностью. В задачи комиссий входит формирование реестра сомнительных долгов Общества, а также осуществление постоянного контроля за движением дебиторской задолженности с целью недопущения ее наращивания и управление дебиторской задолженностью.

- *Риск роста дебиторской задолженности потребителей – физических лиц за потребленную электрическую энергию.*

При сбытовом обслуживании потребителей – физических лиц в ООО «Газпром энергосбыт Брянск» имеет место риск роста дебиторской задолженности потребителей – физических лиц, связанный с уклонением указанной категории потребителей от оплаты потребленной электрической энергии, особенно возрастающий при начислении платежей потребителям – физическим лицам по замещающему расчету, произведенному в соответствии с действующим законодательством.

В целях оптимизации процесса выполнения мероприятий, направленных на снижение просроченной дебиторской задолженности, ведется активная доработка программного обеспечения: оптимизация интерфейса рабочего стола по работе с дебиторской задолженностью

для сотрудников отдела коммерческого диспетчирования, реализация возможности автоматического направления заказных электронных писем, доработка модуля по работе с ДЗ в части работы с самовольно подключившимися потребителями.

- ***Риск усиления конкуренции с другими энергосбытовыми компаниями, особенно в крупных населенных пунктах, связанный с изменением законодательства.***

С целью исключения подобного риска в Обществе ведутся работы по выстраиванию клиентоориентированной политики с возможностью предоставления гибких условий (предложений) для потребителей.

- ***Риск усиления конкуренции в неосновных видах деятельности.***

Рынок сопутствующих энергосбережению услуг, в том числе построение коммерческих АИИС, заключение энергосервисных контрактов, оказание услуг по установке приборов учета энергоресурсов, представлен рядом организаций-конкурентов, обладающих широким спектром предоставляемых услуг, гибкой ценовой политикой, многолетним опытом работы в данной сфере и положительной деловой репутацией.

Основными механизмами управления риском и снижения его нагрузки являются: заключение прямых договоров поставки оборудования, что позволяет снизить себестоимость оказываемых услуг; оптимизация издержек Общества на принципах бережливого производства; предложение потенциальным клиентам комплексных решений в области энергосбережения – от подготовки проектно-сметной документации до ввода объекта в эксплуатацию; активный маркетинг в целях продвижения интересов Общества; заключение партнерских соглашений с конкурентами.

В части реализации услуг расчетно-кассового обслуживания Общество проводит постоянный мониторинг изменения рыночной конъюнктуры, а также законодательных актов для своевременного реагирования на эти изменения с целью предоставления конкурентоспособных услуг. На регулярной основе проводится оценка уровня лояльности Заказчиков услуг РКО, разрабатываются и реализуются мероприятия, направленные на повышение удовлетворённости клиентов. В целях получения конкурентных преимуществ реализуются проекты автоматизации процессов расчётно-кассового обслуживания. Для повышения уровня лояльности заказчиков услуг РКО, в 2021 году внедрена система реагирования на рекламации, предусматривающая разработку и своевременную реализацию полного комплекса мероприятий в отношении каждого негативного обращения.

- ***Риск уменьшения клиентской базы за счет вывода крупных потребителей на ОРЭМ конкурирующими энергосбытовыми компаниями.***

С целью минимизации данного риска Общество ведет работу по разработке собственных предложений по выводу предприятий на ОРЭМ, а также предложений по оптимизации затрат крупных потребителей, используя механизмы заключения договоров с поставщиками электроэнергии на розничном рынке электроэнергии. Осуществляются мероприятия по расширению клиентской базы за счет потребителей конкурирующих сбытовых организаций, а также ведется мониторинг поступающих предложений в адрес потребителей в зоне деятельности Общества как гарантирующего поставщика.

- ***Риск несоблюдения сроков исполнения обязательств гарантирующего поставщика по организации учета электроэнергии потребителей***

В связи с вступлением в силу Федерального закона от 27.12.2018 № 522-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с развитием систем учета электрической энергии (мощности) в Российской Федерации» с 1 июля 2020 года ответственность за приборы учета электроэнергии перешла к энергетическим компаниям: гарантирующим поставщикам в многоквартирных домах и к сетевым компаниям в случае с прочими потребителями (к ним в том числе относятся потребители в частной жилой застройке).

В том числе в обязанности гарантирующего поставщика входят обязательства по замене/установке/поверке приборов учета электроэнергии потребителей в многоквартирных домах в случаях:

- отсутствия прибора учета;
- выхода из строя прибора учета и/или иного оборудования;
- истечения срока эксплуатации прибора учета и/или иного оборудования;
- истечения интервала между поверками (МПИ) приборов учета и/или иного оборудования.

По каждому из случаев законодательством определены случаи и сроки исполнения обязательств для гарантирующего поставщика. В случае неисполнения обязательств возникают риски наложения штрафных санкций на Общество. Данные риски связаны со следующими факторами:

1. Дефицит приборов учета электроэнергии на рынке по причине резко возросшего спроса со стороны гарантирующих поставщиков и сетевых организаций;
2. Длительные сроки изготовления приборов учета электроэнергии, связанные с дефицитом и удорожанием сырья на рынке в связи со сложившейся макроэкономической ситуацией в мире;
3. Наличие потребителей Общества, проживающих в удаленных населенных пунктах и труднодоступных местах;
4. Наличие потребителей Общества, у которых отсутствует техническая возможность установки приборов учета.

С целью нивелирования рисков несоблюдения крайнего срока исполнения обязательств гарантирующего поставщика по замене/установке/поверке приборов учета Обществом осуществляются следующие мероприятия:

1. Заключены договоры с ведущими российскими производителями приборов учета электроэнергии, поставки планируется заранее с учетом макроэкономических факторов;
2. Договорами с поставщиками предусмотрены штрафные санкции за срывы сроков поставок оборудования;
3. Работы планируются с учетом сезонности и географического расположения территорий;
4. Применяются различные варианты технических решений.

Правовые риски.

- ***Риск изменения законодательства в области налогообложения.***

Налоговое законодательство Российской Федерации подвержено достаточно частым изменениям, а также в ряде случаев содержит неясности и неопределенности. В связи с этим возникают налоговые риски, связанные с:

- внесением изменений в законодательство о налогах и сборах, не исключающих возможности увеличения налоговых ставок;
- введением новых видов налогов;
- неверным исчислением и уплатой налогов, обусловленные различной трактовкой норм законодательства, допускающих неоднозначное толкование.

Для снижения налоговых рисков Общество осуществляет регулярный мониторинг изменений налогового законодательства, судебной и административной практики с целью соответствия применяемого порядка исчисления налогов законодательству, ведет работу по оптимизации налоговой базы.

- ***Риск привлечения Общества к административной ответственности за нарушение законодательства.***

Для уменьшения влияния и вероятности наступления данного риска Обществом разрабатывается и утверждается документация, регламентирующая его деятельность, которая доводится в установленном порядке до сотрудников Общества и является обязательной к применению. Обществом проводятся контрольные мероприятия (внутренние аудиты) по проверке соблюдения сотрудниками Общества требований регламентирующей документации. В случае привлечения Общества к административной ответственности обеспечивается представительство по защите его прав и законных интересов в административных органах, органах власти и местного самоуправления, органах судебной власти, а также обжалование вынесенных актов государственных органов о привлечении Общества к административной ответственности.

- ***Риск неопределенности правового регулирования отдельных видов услуг и условий хозяйственной деятельности в электроэнергетической сфере, возникновение пробелов в законодательстве, регулирующем деятельность Общества.***

Для уменьшения влияния и вероятности наступления данного риска ведутся работы по мониторингу изменений законодательства и их анализу на предмет оказываемого влияния на деятельность Общества.

- ***Риск изменения правоприменительной практики высшими судебными органами.***

Для уменьшения влияния данного риска в Обществе также ведутся работы по мониторингу изменений правовых позиций Высшего арбитражного суда РФ и Верховного Суда РФ, а также судебной практики федеральных арбитражных судов округов - в целях использования для защиты интересов Общества актуальной правоприменительной практики - при рассмотрении судами дел с участием Общества.

Страновые и региональные риски.

Страновые риски.

Данные риски в основном связаны с устойчивостью политической системы и макроэкономическими процессами, происходящими в России. В частности, превышение инфляции над прогнозами, использованными при определении затрат сбытовой компании для установления сбытовой надбавки, может привести к появлению непокрытых расходов. К страновым рискам можно отнести санкционные явления и нестабильность курса рубля.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране.

Риски возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения, проведения забастовок также не поддаются влиянию со стороны Общества.

Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Репутационные риски

В своей работе ООО «Газпром энергосбыт Брянск» руководствуется принципами открытости для контрагентов и клиентов.

Репутационные риски оцениваются Обществом как незначительные, поскольку руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о деятельности Общества.

Риски, связанные с распространением коронавирусной инфекции COVID-19

В связи с распространением коронавирусной инфекции COVID-19 существует риск неисполнения договорных обязательств перед заказчиками услуг из-за увеличения сроков поставки оборудования и материалов. Увеличению сроков предшествуют ограничения на ввоз на территорию РФ комплектующих иностранного происхождения.

С целью минимизации рисков проводятся следующие мероприятия:

- поставка оборудования и материалов производится по мере их изготовления производителем;
- согласование с Заказчиком продления сроков исполнения обязательств, связанных с использованием оборудования и материалов иностранного производства;
- согласование с Заказчиком замены оборудования и материалов иностранного производства на оборудование и материалы российского производства.

Финансовые риски

• Риск ликвидности

В 2021 изменения структуры полезного отпуска электроэнергии характеризуется снижением доли крупных потребителей, связанных с выходом потребителей на оптовый рынок электрической энергии и мощности. Уход квалифицированных потребителей сопровождается ростом доли потребителей с низкой платежной дисциплиной и размера дебиторской задолженности, что может привести к снижению показателей ликвидности.

В связи с этим в Обществе проводятся мероприятия, направленные на увеличение денежного потока:

- снижение размера дебиторской задолженности и достижения оптимального размера кредиторской задолженности за счет перезаключения договоров с контрагентами в части сроков оплаты;
- выполнение мероприятий по претензионно-исковой работе в отношении дебиторов;
- ужесточение платежной дисциплины за счет максимально точного планирования сроков поступления денежных средств и сроков оплаты обязательств Общества;
- контроль за притоком и оттоком денежных средств по обязательствам Общества и обязательствам перед Обществом.

• Кредитные риски / Риски несвоевременных расчетов

Риски, связанные с невыполнением обязательств контрагентами. Общество может быть подвержено риску несвоевременных расчетов потребителями за поставленную электроэнергию. В связи с этим Общество ведет постоянный оперативный мониторинг ситуации с расчетами за потребленную электроэнергию. При возникновении просроченной задолженности Общество незамедлительно осуществляет действия по введению в установленном действующим законодательством порядке в отношении потребителей-неплательщиков ограничения режима потребления электрической энергии, а также осуществляет действия по взысканию с указанных потребителей дебиторской задолженности в судебном порядке, если иное не предусмотрено нормативными документами субъекта РФ.

Инфляционный риск

Компания сталкивается с инфляционными рисками, которые могут оказывать влияние на финансовое состояние Общества.

Ускорение темпов инфляции на фоне жесткой привязки утвержденных затрат к плановым индексам потребительских цен на регулируемый период отрицательно влияет на финансово-экономическую деятельность Общества и может быть связано со следующими рисками:

- риск снижения объема продаж электрической энергии (падение электропотребления из-за спада промышленного производства);
- риск, связанный с потерями в реальной стоимости дебиторской задолженности при существенной отсрочке или задержке платежа;
- риск увеличения процентов к уплате;

–риск увеличения себестоимости товаров, продукции, работ, услуг из-за увеличения цены на энергоносители, транспортных расходов, заработной платы и т.п.

В случае если значение инфляции превысит указанные критические значения, Общество планирует провести мероприятия по сокращению внутренних издержек. При увеличении темпов инфляции планируется проведение работы с потребителями электроэнергии с целью недопущения наращивания дебиторской задолженности более одного периода неплатежа.

Если годовой темп инфляции превысит рост тарифов на электроэнергию, это приведет к возникновению выпадающих доходов, не обеспеченных тарифами. Выпадающие доходы могут быть учтены в следующем периоде регулирования цен на электроэнергию. По мере улучшения общей экономической ситуации в России данный риск будет постепенно снижаться.

В случае незначительного увеличения темпов инфляции снижается реальная стоимость процентных выплат по обязательствам в национальной валюте, что является благоприятным фактором для Общества.

При увеличении темпов инфляции планируется проведение работы с потребителями электроэнергии с целью недопущения наращивания дебиторской задолженности более 1 периода неплатежа.

- **Процентный риск**

В своей деятельности Общество не исключает возможности привлечения заемных средств при условии своевременного погашения обязательств по ним. В связи с этим возникает подверженность риску увеличения процентных ставок по обязательствам. Существенное влияние на процентную ставку по кредитам и кредитным линиям для юридических лиц оказывает рынок межбанковского кредитования.

- **Валютный риск**

Общество реализует энергию на внутреннем рынке Российской Федерации с определением цен в валюте Российской Федерации. Цены на приобретаемые Обществом на оптовом рынке электрическую энергию и мощность, а также услуги сетевых и инфраструктурных организаций также определяются в валюте Российской Федерации вне зависимости от курсов других валют. В связи с этим общество не подвержено рискам изменения курсов обмена иностранных валют по бизнес процессам, связанным с приобретением и транспортировкой электроэнергии и мощности.

Однако валютный риск оказывает влияние на хозяйственную деятельность Общества. Стоимость закупаемых товаров, услуг зачастую напрямую связана с курсом валют, что может привести к выпадающим доходам Общества. Данный риск возникает по причине того, что регулируемые государством предприятия обязаны применять установленные тарифы, до момента их пересмотра в установленном порядке.

В целях снижения зависимости от такого рода рисков Общество проводит мероприятия, направленные на оптимизацию затрат, поиск поставщиков отечественной продукции, работу с поставщиками товаров, услуг с целью сдерживания роста цен.

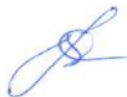
22 января 2022 г.

Руководитель



Т.В. Бычкова

Главный бухгалтер



Ю.Н. Вавилкина

Всего прошнуровано, пронумеровано и скреплено печатью

54 (пятьдесят четыре) лист в

Офис-Менеджер

ООО «ЮФА Консалтинг»

Г.В.Федорова

