



общество с ограниченной ответственностью

«АУДИТ САНКТ-ПЕТЕРБУРГ»

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

Аудиторское заключение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "ОМСКАЯ ЭНЕРГОСБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ" за период с 1 января по 31 декабря 2020 года

Участникам
ООО "Омская энергосбытовая компания"

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности организации ООО "Омская энергосбытовая компания" (ОГРН: 1145543005442; 644042, г. Омск, пр. Карла Маркса, д. 41/15), состоящей из:

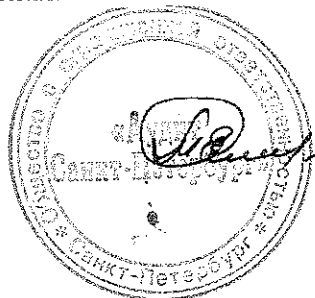
- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года;
- отчета о финансовых результатах за 2020 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - отчет об изменениях капитала за 2020 год;
 - отчет о движении денежных средств за 2020 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Аудит проводился в соответствии с условиями и порядком, определенными заключенным договором от 23.07.2020 № 26/20-А/05.106.422.20.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО "Омская энергосбытовая компания" по состоянию на 31 декабря 2020 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе "Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) 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 Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.



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

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

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

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в 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 (финансовой) 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 (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

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

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

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 (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Генеральный директор

ООО "Аудит Санкт-Петербург",

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации "Содружество" (СРО ААС), основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 21706016567, квалификационный аттестат № К 009176, выдан в соответствии с Решением ЦАЛАК МФ России от 27.11.1997, протокол № 50

М.П.



Руководитель задания по аудиту:

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации "Содружество" (СРО ААС), основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 21606076877, квалификационный аттестат № 042985 выдан в соответствии с Решением ЦАЛАК Минфина РФ от 28.02.2002, протокол № 103

 С.Е. Митина

Аудиторская организация:

ООО "Аудит Санкт-Петербург"

ОГРН 1027801567958

Член СРО аудиторов Ассоциации "Содружество"

ОРНЗ 11606080230

Россия, 197198, Санкт-Петербург, пр. Петровский, д.14, пом. 30-Н

тел./факс (812) 406-99-45.

"05" февраля 2021 года

Экземпляр Заключения получил

Представитель ООО "Омская энергосбытовая компания"

3

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Омская энергосбытовая
компания"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией
Организационно-правовая форма / форма собственности
Общество с ограниченной ответственностью / Частная
Единица измерения: в тыс. рублей
Местонахождение (адрес) 644042, Омская область, г. Омск, пр. Карла Маркса, 41/15

Форма по ОКУД	Коды 0710002		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
по ОКПО	23677395		
ИНН	5503248039		
по ОКВЭД	35.14		
по ОКФС / ОКФС	65	16	
по ОКЕИ	384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ Да ☐ Нет

Наименование аудиторской организации (фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

Общество с ограниченной ответственностью "Аудит Санкт-Петербург"

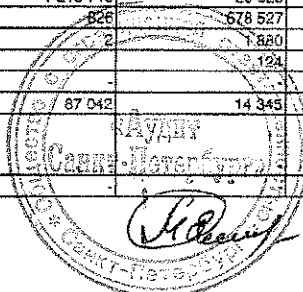
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН 7802120351

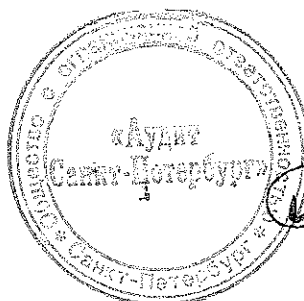
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ОГРН / ОГРНИП 1027801567958

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020	На 31 декабря 2019	На 31 декабря 2018
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п. 4.1.	Нематериальные активы, в том числе:	1110	100 106	74 686	70 023
	Нематериальные активы с исключительными правами	1111	14 667	12 294	9 639
	Нематериальные активы с неисключительными правами	1112	85 529	62 392	60 384
	Вложения в незавершенные нематериальные активы	1113	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п. 4.2.	Основные средства, в том числе:	1150	30 239	38 409	37 553
	Земельные участки	1151	354	354	354
	Здания и сооружения	1152	15 544	16 163	16 782
	Машины, оборудование	1153	10 801	13 537	6 134
	Транспортные средства и переданная техника	1154	3 540	8 355	14 283
	Незавершенное строительство	1155	-	-	-
	Авансы выданные под приобретение внеоборотных активов	1156	-	-	-
п. 4.2.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	16 105	998	1 497
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	13 625	20 324	23 008
п. 4.7.	Прочие внеоборотные активы, в том числе:	1190	1 086	3 545	-
	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты,	1191	0	-	-
	Долгосрочные затраты на ремонт и обслуживание основных средств	1192	-	-	-
	Расходы будущих периодов со сроком погашения свыше 12 месяцев	1193	1 086	1 304	-
	Материалы, предназначенные для капитального строительства	1194	0	-	-
	Авансы выданные под приобретение внеоборотных активов	1195	0	2 241	-
	Итого по разделу I	1100	161 251	137 962	132 081
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п. 4.3.	Запасы	1210	24 675	17 828	17 026
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	10 323	6 446	6 143
	Затраты в незавершенном производстве	1212	-	-	-
	Готовая продукция и товары для перепродажи	1213	14 352	11 382	10 883
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	5 058	9 435	13
п. 4.4.	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:	1230			
	Покупатели и заказчики	1231	1 311 931	777 215	65 602
	при продаже электроэнергии и мощности	12311	1 224 061	82 339	62 210
	Авансы выданные	1232	1 218 719	20 628	-
	По налогам и сборам	1233	826	678 527	425
	По страховым взносам	1234	12	1 880	1 491
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	1235	-	124	-
	Прочие дебиторы	1235	87 042	14 345	1 476
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	в том числе:				
	Предоставленные займы	1241	-	-	-

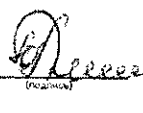


	Долговые ценные бумаги	1242	-	-	-
	Депозитные счета	1243	-	-	-
	Прочие финансовые вложения	1244	-	-	-
п.4.5.	Денежные средства и денежные эквиваленты,	1250	1 424 386	14 383	487 925
	в том числе:				
	Денежные средства	1251	6 117	11 596	485 630
	Денежные эквиваленты	1252	1 417 954	1 455	-
	Краткосрочные выданные займы со сроком возврата до трех месяцев	12521	1 417 954	1 455	-
	Переводы в пути	1252	315	1 332	2 295
	Прочие оборотные активы,				
	в том числе	1260		317	231
	Расходы будущих периодов со сроком погашения до 12 месяцев	1261		317	231
	Итого по разделу II	1200	2 766 048	819 178	570 797
	БАЛАНС	1600	2 927 299	957 140	702 878



	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020	На 31 декабря 2019	На 31 декабря 2018
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
п. 4.8.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей), в том числе:	1310	10	10	10
	Переданное на регистрацию до отчетной даты, но не зарегистрированное увеличение (уменьшение) уставного капитала	1311	-	-	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка оценочного обязательства по долгосрочным вознаграждениям	1330	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе:	1370	1 109 271	532 081	380 245
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	1371	532 081	380 245	259 094
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) текущего года	1372	577 190	151 836	121 151
	Итого по разделу III	1300	1 109 281	532 091	380 255
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
п. 4.9.	Оценочные обязательства	1430	6 255	-	-
п.4.10.	Прочие обязательства	1450	9 642	2 078	2 909
	Кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:	14501	-	-	-
	Поставщики и подрядчики	145011	9 642	2 078	2 909
	Авансы полученные	145012	-	-	-
	Прочие кредиторы	145013	-	-	-
	из них:				
	лизингодатели	14501311	-	-	-
	Целевое финансирование долгосрочное	14502	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	15 907	2 078	2 909
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
п. 4.10.	Кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:	1520	-	-	-
	Поставщики и подрядчики	1521	1 799 039	422 564	319 484
	Перед поставщиками электроэнергии и мощности	15211	1 139 475	30 304	28 899
	Задолженность перед персоналом организации	1522	815 324	6 139	-
	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	122 576	128 886	131 441
	Задолженность по налогам и сборам	1524	10 455	14 799	11 991
	Авансы полученные	1525	40 028	50 638	43 154
	от потребителей электроэнергии	15251	471 010	80 520	1 542
	Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1526	469 425	78 181	-
	Прочие кредиторы	1527	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	15 495	117 647	102 457
	Целевое финансирование краткосрочное	1531	-	-	-
	Безвозмездные поступления	1532	-	-	-
п. 4.9.	Оценочные обязательства	1540	3 072	107	230
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 802 111	422 971	319 714
	БАЛАНС	1700	2 927 299	957 140	702 878

Руководитель



Ю.А. Баранов
(подпись)

01

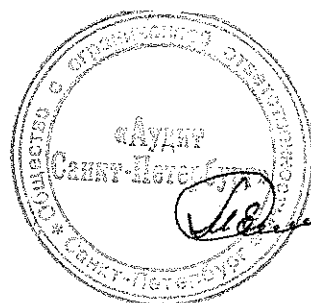
Февраля 2021 г.

Составил

Главный



И.А. Пухова



Отчет о финансовых результатах

за 2020 год

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710002		
31	12	2020
5503248039		
35.14		
65	16	
384		

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
 Организация "ОМСКАЯ ЭНЕРГОСБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ" по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика ИИН
 Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией по ОКВЭД
 Организационно-правовая форма/форма собственности
 Общество с ограниченной ответственностью/ частная по ОКПФ/ОКФС
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Пояснения ¹	Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
п. 4.12.	Выручка в том числе:	18 032 448	1 396 474
	реализация электрической энергии и мощности	17 853 792	102 365
	услуги по агентским договорам	132 603	1 230 077
п. 4.2.	Себестоимость продаж в том числе:	(10 718 154)	(998 718)
	реализация электрической энергии и мощности	(10 654 643)	(104 004)
	услуги по агентским договорам	(29 760)	(845 716)
	Валовая прибыль (убыток)	7 314 294	397 756
п. 4.12.	Коммерческие расходы	(6 205 202)	(-)
п. 4.12.	Управленческие расходы	(232 807)	(226 611)
	Прибыль (убыток) от продаж	876 285	171 145
	Доходы от участия в других организациях	-	-
	Проценты к получению	33 287	28 182
	Проценты к уплате	(-)	(-)
п. 4.13.	Прочие доходы	22 010	9 161
п. 4.13.	Прочие расходы	(204 845)	(14 104)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	726 737	194 384
п. 4.14.	Налог на прибыль	(149 545)	(42 575)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	(142 846)	(39 891)
	отложенный налог на прибыль	(6 699)	(2 684)
	Прочее	(2)	(27)
	Чистая прибыль (убыток)	577 190	151 836

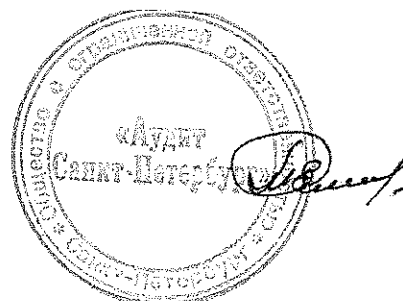
Пояснения ¹	Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
	СПРАВОЧНО		
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	577 190	151 836
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	-	-

Руководитель Ю.А. Баранов
(подпись) (расшифровка подписи)

01 февраля 2021 г.



И.А. Пухаева
(подпись) (расшифровка подписи)



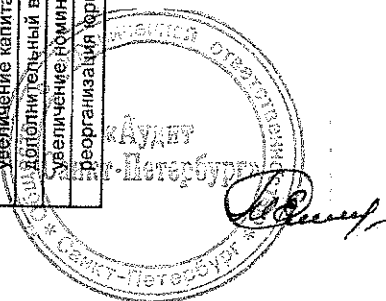
Отчет об изменениях капитала за 20 20 г.

Коды			
0710004			
31	12	2020	
23677395			
5503248039			
35.14			
65		16	
384			

Организация _____ Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____
 Общество с ограниченной ответственностью _____ по ОКПО _____
 "Омская энергосбытовая компания" _____ ИНН _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности _____
 Торговля электроэнергией _____ по ОКВЭД 2 _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____
 Общество с ограниченной ответственностью / частная _____ по ОКОПФ/ОКФС _____
 Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ _____

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г. ¹	3100	10	(-)	-	-	380 245	380 255
За 20 19 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	151 836	151 836
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	151 836	151 836
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-



Форма 0710004 с. 2

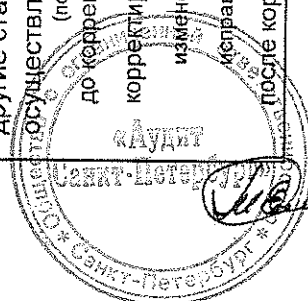
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	-	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	-	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	(-)	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	(-)	(-)
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г. ²	3200	10	(-)	-	-	-	x
За 20 20 г. ³						532 081	532 091
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	577 190	577 190
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	577 190	577 190
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	x	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	x
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	-	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	-	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	(-)	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	(-)	(-)
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 20 г. ³	3300	10	(-)	-	-	1 109 271	1 109 281

Секрет-Политбюро

Форма 0710004 с. 3

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. ¹	Изменения капитала за 20 19 г. ²		На 31 декабря 20 19 г. ²
			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	-	-	-	-



Форма 0710004 с. 4

3. Чистые активы

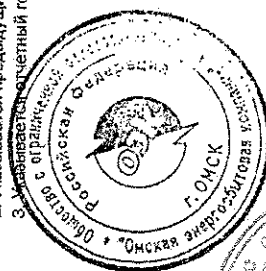
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ³	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ¹
Чистые активы	3600	1 109 281	532 091	380 255

Руководитель Ю.А. Баранов
(подпись) (расшифровка подписи)

" 01 " февраля 20 21 г.

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.



Handwritten signature

Отчет о движении денежных средств
за 2020г.

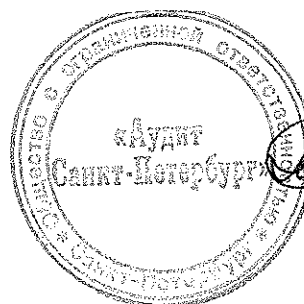
Общество с ограниченной ответственностью "Омская
Энергосбытовая компания"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией
Организационно-правовая форма/форма собственности частная

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

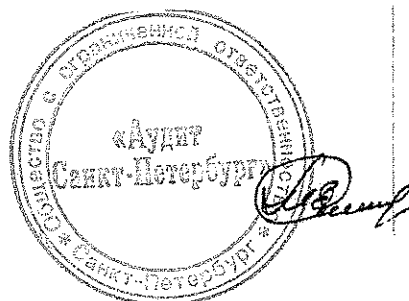
Коды		
0710004		
31	12	2020
23677395		
5503248039		
35.14		
65	16	
384		

Единица измерения: тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За год 20 20 г.	За год 20 19 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	17320792	1626100
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	16496317	1355764
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	784	888
от перепродажи финансовых вложений	4113		0
прочие поступления	4119	823691	269448
в том числе:			
прочие поступления от текущей деятельности	411901	40150	251364
по агентским договорам, где агент участвует в расчетах	411902	783541	18084
Платежи - всего	4120	(15846922)	(2050485)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(14859095)	(956569)
в связи с оплатой труда работников	4122	(548089)	(533639)
процентов по долговым обязательствам	4123	()	()
налога на прибыль организаций	4124	(108021)	(40349)
прочие платежи	4129	(331717)	(519928)
в том числе:			
прочие платежи по текущей деятельности	412901	(331717)	(519928)
по агентским договорам, где агент участвует в расчетах	412902	()	()
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1473870	(424385)

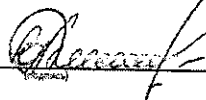


Наименование показателя	Код	За _____ год 20 20 г.	За _____ год 20 19 г.
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	0	80
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211		80
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	0	0
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213		0
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	0	0
прочие поступления	4219	0	0
Платежи - всего	4220	(63867)	(49237)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(63867)	(49237)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(0)	(0)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	()	(0)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(0)	(0)
прочие платежи	4229	(0)	(0)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(63867)	(49157)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	0	
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	0	0
денежных вкладов собственников (участников)	4312	0	0
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	0	0
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	0	0
прочие поступления	4319	0	0



Наименование показателя	Код	За <u>год</u> 20 <u>20</u> г.	За <u>год</u> 20 <u>19</u> г.
Платежи - всего	4320	(0)	(0)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(0)	(0)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(0)	(0)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(0)	(0)
прочие платежи	4329	(0)	(0)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	0	
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1410003	(473542)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	14383	487925
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1424386	14383
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



Ю.А. Баранов

(подпись)

" 01 " февраля 2021 г.






Приложение к годовой бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью "Омская энергосбытовая компания"

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



1. Нематериальные активы

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

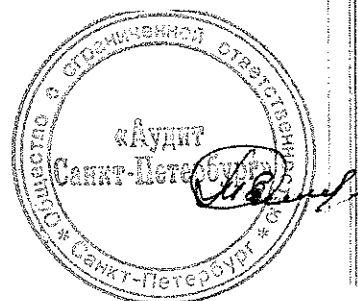
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	пересеченка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	за 20 20 г.	160 911	(86 225)	56 156	(418)	418	(30 647)	0	0	0	216 650	(116 454)
	за 20 19 г.	129 655	(59 632)	34 707	(3 451)	3 451	(30 044)	0	0	0	160 911	(86 225)
в том числе:	за 20 20 г.	21 218	(8 924)	7 479	(0)	0	(5 106)	0	0	0	28 697	(14 030)
Объекты НМА с исключительными правами, в т.ч.:	за 20 19 г.	16 673	(7 034)	4 545	(0)	0	(1 890)	0	0	0	21 218	(8 924)
Исключительные права на программное обеспечение и программы для ЭВМ	за 20 20 г.	21 218	(8 924)	7 479	(0)	0	(5 106)	0	0	0	28 697	(14 030)
	за 20 19 г.	16 673	(7 034)	4 545	(0)	0	(1 890)	0	0	0	21 218	(8 924)
Объекты с неидентифицируемыми правами, в т.ч.:	за 20 20 г.	139 693	(77 301)	48 677	(418)	418	(25 541)	0	0	0	187 953	(102 424)
	за 20 19 г.	112 982	(52 598)	30 162	(3 451)	3 451	(28 154)	0	0	0	139 693	(77 301)
Неидентифицируемые права на программное обеспечение	за 20 20 г.	123 246	(73 597)	48 524	(135)	136	(19 668)	0	0	0	171 635	(93 129)
	за 20 19 г.	106 644	(49 158)	17 407	(805)	805	(25 244)	0	0	0	123 246	(73 597)
Прочие неидентифицируемые права (булелани)	за 20 20 г.	16 447	(3 704)	153	(282)	282	(5 873)	0	0	0	16 318	(9 295)
	за 20 19 г.	6 338	(3 440)	12 755	(2 646)	2 646	(2 910)	0	0	0	16 447	(3 704)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
Всего	0	0	0
в том числе:			
(ввод нематериальных активов)	0	0	0

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
Всего	67	0	0
в том числе:			
Исключительные права на использование ПАК ПАКАБ-клиент	67	0	0



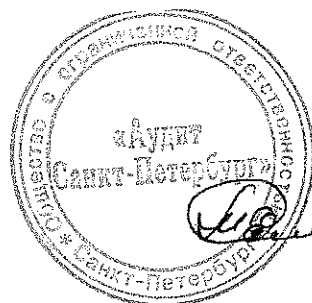
2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего:	5200	за 20 <u>20</u> г.	109 466	(71 057)	3 265	(227)	227	(11 435)	0	0	112 504	(82 265)
	5210	за 20 <u>19</u> г.	98 893	(61 340)	11 456	(883)	883	(10 600)	0	0	109 466	(71 057)
в том числе:	5201	за 20 <u>20</u> г.	17 392	(1 229)	0	(0)	0	(619)	0	0	17 392	(1 848)
	5211	за 20 <u>19</u> г.	17 392	(610)	0	(0)	0	(619)	0	0	17 392	(1 229)
здания	5202	за 20 <u>20</u> г.	354	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	354	(0)
	5212	за 20 <u>19</u> г.	354	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	354	(0)
земельные участки	5203	за 20 <u>20</u> г.	54 758	(41 221)	3 265	(227)	227	(6 001)	0	0	57 796	(46 995)
	5213	за 20 <u>19</u> г.	44 185	(38 051)	11 456	(883)	883	(4 053)	0	0	54 758	(41 221)
машины и оборудование	5204	за 20 <u>20</u> г.	33 830	(25 475)	0	(0)	0	(4 815)	0	0	33 830	(30 290)
	5214	за 20 <u>19</u> г.	33 830	(19 547)	0	(0)	0	(5 928)	0	0	33 830	(25 475)
транспортные средства	5205	за 20 <u>20</u> г.	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
	5215	за 20 <u>19</u> г.	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 20 <u>20</u> г.	3 132	(3 132)	0	(0)	0	(0)	0	0	3 132	(3 132)
	5216	за 20 <u>19</u> г.	3 132	(3 132)	0	(0)	0	(0)	0	0	3 132	(3 132)
прочие	5220	за 20 <u>20</u> г.	1 497	(499)	16 367	(0)	0	(1 260)	0	0	17 864	(1 759)
	5230	за 20 <u>19</u> г.	1 497	(0)	0	(0)	0	(499)	0	0	1 497	(499)
Условно в составе доходных вложений в материальные ценности - всего:	5221	за 20 <u>20</u> г.	1 497	(499)	16 367	(0)	0	(1 260)	0	0	17 864	(1 759)
	5231	за 20 <u>19</u> г.	1 497	(0)	1 497	(0)	0	(499)	0	0	1 497	(499)
машины и оборудование												

2.2. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	31 декабря 20 20 г.	31 декабря 20 19 г.	31 декабря 20 18 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	0	0	0
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	345 322	323 897	361 837
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	0	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	0	0	54
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	0	0	0



2.3. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	за 20 20 г.	0	3 265	(0)	(3 265)	0
	за 20 19 г.	0	11 456	(0)	(11 456)	0
	за 20 20 г.	0	0	(0)	(0)	0
	за 20 19 г.	0	0	(0)	(0)	0
	за 20 20 г.	0	0	(0)	(0)	0
Здания и сооружения	за 20 20 г.	0	3 265	(0)	(3 265)	0
	за 20 19 г.	0	11 456	(0)	(11 456)	0
Машины и оборудование	за 20 20 г.	0	0	(0)	(0)	0
	за 20 19 г.	0	0	(0)	(0)	0
Транспортные средства	за 20 20 г.	0	0	(0)	(0)	0
	за 20 19 г.	0	0	(0)	(0)	0
Другие виды ОС	за 20 20 г.	0	0	(0)	(0)	0
	за 20 19 г.	0	0	(0)	(0)	0

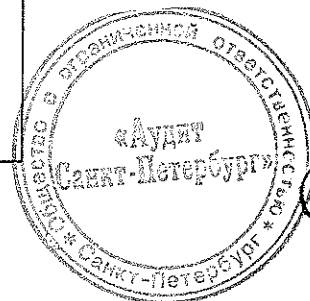
2.4. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, модернизации, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	За 20 20 г.	За 20 19 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, модернизации, реконструкции - всего	0	0
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	0	0
в том числе:		
(объекты действующих средств)	(0)	(0)

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

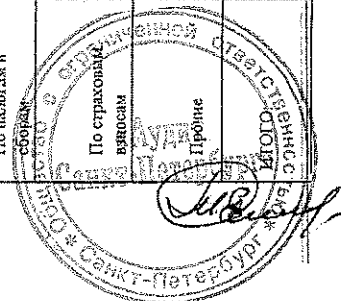
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			остаток	величина резерва под снижение стоимости	поступления	выбыло			убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	остаток	величина резерва под снижение
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 <u>20</u> г.	17 828	(0)	5 252 782	(5 245 935)	0	0	0	x	24 675	(0)
	5420	за 20 <u>19</u> г.	17 026	(0)	104 052	(103 250)	0	0	0	x	17 828	(0)
в том числе: Сырье и материалы	5401	за 20 <u>20</u> г.	6 446	(0)	28 370	(24 570)	0	0	0	77	10 323	(0)
	5421	за 20 <u>19</u> г.	6 143	(0)	25 968	(25 670)	0	0	0	5	6 446	(0)
Товары, в т.ч	5402	за 20 <u>20</u> г.	11 382	(0)	5 224 412	(5 221 365)	0	0	0	(77)	14 352	(0)
	5422	за 20 <u>19</u> г.	10 883	(0)	78 084	(77 580)	0	0	0	(5)	11 382	(0)
Электротехническ ая продукция и прочие товары	54021	за 20 <u>20</u> г.	11 382	(0)	22 217	(19 170)	0	0	0	(77)	14 352	(0)
	54221	за 20 <u>19</u> г.	10 883	(0)	22 774	(22 270)	0	0	0	(5)	11 382	(0)
Электроэнергия	54022	за 20 <u>20</u> г.	0	(0)	5 202 195	(5 202 195)	0	0	0	(0)	0	(0)
	54222	за 20 <u>19</u> г.	0	(0)	55 310	(55 310)	0	0	0	(0)	0	(0)



4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление	создание резерва	Изменения за период				На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			погашение	выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
								списание на финансовый результат	восста- новление резерва				использо- ван- ие резерва
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 20 г.	0	(0)	0	(0)	(0)	(0)	0	0	(0)	0	(0)
	5521	за 20 19 г.	0	(0)	0	(0)	(0)	(0)	0	0	(0)	0	(0)
в том числе:	5502	за 20 20 г.	0	(0)	0	(0)	(0)	(0)	0	0	(0)	0	(0)
	5522	за 20 19 г.	0	(0)	0	(0)	(0)	(0)	0	0	(0)	0	(0)
прочие дебиторы	5510	за 20 20 г.	777 665	(450)	1 489 573	(177 903)	(777 045)	(0)	62	29	(0)	1 490 193	(178 262)
	5530	за 20 19 г.	65 625	(23)	777 494	(427)	(65 454)	(0)	0	0	(0)	777 665	(450)
в том числе:	5511	за 20 20 г.	82 339	(0)	1 399 982	(175 930)	(82 330)	(0)	0	0	(0)	1 399 991	(175 930)
	5531	за 20 19 г.	62 210	(0)	82 339	(0)	(62 210)	(0)	0	0	(0)	82 339	(0)
Покупатели и заказчики	5512	за 20 20 г.	678 550	(23)	795	(0)	(678 519)	(0)	0	23	(0)	826	(0)
	5532	за 20 19 г.	448	(23)	678 496	(0)	(394)	(0)	0	0	(0)	678 550	(23)
Авансы выданные	5512	за 20 20 г.	1 880	(0)	2	(0)	(1 880)	(0)	0	0	(0)	2	(0)
	5532	за 20 19 г.	1 491	(0)	1 880	(0)	(1 491)	(0)	0	0	(0)	1 880	(0)
По налогам и сборам	5512	за 20 20 г.	124	(0)	0	(0)	(124)	(0)	0	0	(0)	0	(0)
	5532	за 20 19 г.	0	(0)	124	(0)	(0)	(0)	0	0	(0)	124	(0)
По страховым взносам	5513	за 20 20 г.	14 772	(427)	88 794	(1 973)	(14 192)	(0)	62	6	(0)	89 374	(2 332)
	5533	за 20 19 г.	1 476	(0)	14 655	(427)	(1 359)	(0)	0	0	(0)	14 772	(427)
Прочие	5500	за 20 20 г.	777 665	(450)	1 489 573	(177 903)	(777 045)	(0)	62	29	(0)	1 490 193	(178 262)
	5520	за 20 19 г.	65 625	(23)	777 494	(427)	(65 454)	(0)	0	0	(0)	777 665	(450)



4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.		На 31 декабря 20 19 г.		На 31 декабря 20 18 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	445109	309153	550	106	23	0
в том числе:							
Покупатели и заказчики		440430	306325	0	0	0	0
Авансы выданные		0	0	23	0	23	0
Прочие		4679	2628	527	106	23	0



4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение	списание на финансовый результат	перенос из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 20 г.	2 078	8 395	(0)	(0)	(831)	9 642
в том числе:	5571	за 20 19 г.	2 909	0	(0)	(0)	(831)	2 078
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками		за 20 20 г.	2 078	8 395	(0)	(0)	(831)	9 642
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 20 г.	314 246	1 690 198	(313 187)	(69)	831	1 692 019
в том числе:	5580	за 20 19 г.	204 031	312 267	(202 659)	(224)	831	314 246
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 20 г.	30 304	1 138 644	(30 304)	(0)	831	1 139 475
Задолженность перед персоналом	5581	за 20 19 г.	28 899	29 473	(28 899)	(0)	831	30 304
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5562	за 20 20 г.	20 268	15 556	(20 268)	(0)	0	15 556
	5582	за 20 19 г.	15 988	20 268	(15 988)	(0)	0	20 268
	5563	за 20 20 г.	14 799	10 455	(14 799)	(0)	0	10 455
	5583	за 20 19 г.	11 991	14 799	(11 991)	(0)	0	14 799
Задолженность по налогам и сборам	5564	за 20 20 г.	50 638	40 028	(50 638)	(0)	0	40 028
	5584	за 20 19 г.	43 154	50 638	(43 154)	(0)	0	50 638
Задолженность по аренде	5565	за 20 20 г.	80 590	470 105	(79 685)	(0)	0	471 010
	5585	за 20 19 г.	1 542	79 826	(778)	(0)	0	80 590
Прочие кредиторы	5566	за 20 20 г.	117 647	15 410	(117 493)	(69)	0	15 495
	5586	за 20 19 г.	102 457	117 263	(101 849)	(224)	0	117 647
	5550	за 20 20 г.	316 324	1 698 593	(313 187)	(69)	x	1 701 661
	5510	за 20 19 г.	206 940	312 267	(202 659)	(224)	x	316 324

4.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
Всего	5590	55 206	117	375
в том числе:				
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками		0	68	375
Авансы полученные		54 538	0	0
Прочие кредиторы		668	49	0



5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Переклассификация долгосрочных обязательств в краткосрочные	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего, в том числе:	5700	108 725	154 543	(143 860)	(3 051)	-	116 357
Краткосрочные обязательства, в том числе:		108 725	148 278	(143 860)	(3 051)	0	110 092
По судебным спорам	5701	107	4 513	(136)	(1 412)	0	3 072
Премия за участие в дополнительных платных сериях	5702	1 532	79	(854)	(678)	0	79
Предстоящие расчеты за выполненные работы, оказанные услуги	5704	0	8 393	(8 195)	(198)	0	0
На оплату отпусков	5705	19 800	46 651	(47 878)	(0)	0	18 573
Премиярование за особо важные задания	5706	1 627	1 145	(1 627)	(0)	0	1 145
Под вознаграждение по итогам года персоналу	5706	85 659	87 071	(85 021)	(638)	0	87 071
Под годовые премии БМ (по программе долгосрочной мотивации)	5707	0	0	(0)	(0)	0	0
Резерв по оптимизации численности		0	426	(149)	(125)	0	152
Долгосрочные обязательства, в том числе:		0	6 265	()	()	(0)	6 265
Под годовые премии БМ (по программе долгосрочной мотивации)	5708	0	6 265	(0)	(0)	(0)	6 265



6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 20 г.	За 20 19 г.
Материальные затраты	5610	24 570	25 636
Расходы на оплату труда	5620	549 454	538 853
Отчисления на социальные нужды	5630	157 446	155 821
Амортизация	5640	40 349	48 099
Фактическая себестоимость реализованных товаров	5650	5 219 854	77 580
Прочие затраты	5660	11 164 490	379 340
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	17 156 163	1 225 329



7. Государственная помощь

Наименование показателя	3а 20 20 ____ г. ¹	3а 20 19 ____ г. ²		
Получено бюджетных средств - всего	217	0		
в том числе:				
на Текущие расходы	217	0		
на вложения во внеоборотные активы	0	0		
Бюджетные кредиты - всего	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
20 20 ____ г. ¹	0	0	(0 0)	0
20 19 ____ г. ²	0	0	(0 0)	0
в том числе:				
(наименование цели)	0		(0 0)	0
20 20 ____ г. ¹	0		(0 0)	0
20 19 ____ г. ²	0	0	(0 0)	0
и т.д.				

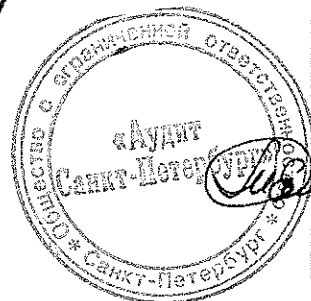
Генеральный директор

Ю.А. Баранов

Главный бухгалтер

И.А. Пугачев

01.02.2021



**Пояснительная записка
к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год
Общества с ограниченной ответственностью
«Омская энергосбытовая компания»**

Омск, 2021 год



Оглавление

1	Общие положения.....	3
1.1.	Общие сведения.....	3
1.2.	Органы управления и контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.....	6
2.	Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета...	7
2.1	Нематериальные активы.....	8
2.2.	Основные средства.....	9
2.3.	Материально-производственные запасы.....	11
2.4.	Дебиторская и кредиторская задолженность.....	12
2.5.	Доходы.....	13
2.6.	Расходы.....	14
2.7.	Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков.....	14
2.8.	Связанные стороны.....	15
2.9.	Информация по сегментам.....	15
2.10.	Расходы будущих периодов.....	15
2.11.	Иное.....	16
3.	Изменения учетной политики в 2021 году.....	16
4.	Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2020 год.....	17
4.1.	Нематериальные активы.....	17
4.2.	Основные средства.....	18
4.3.	Материально-производственные запасы.....	20
4.4.	Дебиторская задолженность.....	21
4.5.	Денежные средства и денежные эквиваленты.....	22
4.6.	Финансовые вложения.....	23
4.7.	Прочие внеоборотные активы.....	23
4.8.	Уставный капитал.....	23
4.9.	Оценочные обязательства.....	25
4.10.	Кредиторская задолженность.....	25
4.11.	Прочие обязательства.....	27
4.12.	Раскрытие информации по доходам и расходам Общества.....	27
4.13.	Прочие доходы и расходы.....	28
4.14.	Расчеты по налогу на прибыль.....	28
4.15.	Крупные сделки, совершенные Обществом.....	29
4.16.	Связанные стороны.....	30
4.17.	Гарантии и обеспечения.....	32
4.18.	Условные обязательства и условные активы.....	32
4.19.	Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.....	33
4.20.	События после отчетной даты.....	33
4.21.	Прекращение деятельности.....	33
5.	Информация о рисках хозяйственной деятельности.....	34
6.	Краткая характеристика деятельности Общества за 2020 год.....	
7.	Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли.....	



1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Общие сведения.

Приказом Министерства энергетики РФ от 19.02.2014 № 76 АО «Петербургская сбытовая компания» присвоен статус гарантирующего поставщика на территории Омской области. Принимая во внимание географическую удаленность новой зоны деятельности гарантирующего поставщика от базового региона (г. Санкт-Петербург и Ленинградская область), в целях обеспечения выполнения функций гарантирующего поставщика на территории Омской области, в том числе в части принятия на обслуживание потребителей, дочерней компанией АО «Петербургская сбытовая компания» - АО «Петрозлектросбыт» 31.01.2014 учреждено Общество с ограниченной ответственностью «Омская энергосбытовая компания»

Общество с ограниченной ответственностью «Омская энергосбытовая компания» создано решением единственного учредителя Общества – Акционерного общества «Петрозлектросбыт» (Решение №1 от 31.01.2014).

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Омская энергосбытовая компания».

Сокращенное наименование: ООО «ОЭК».

Устав Общества утвержден Решением единственного учредителя от 31.01.2014 №1 Решение единственного участника ООО «ОЭК» - АО «ПЭС».

26.04.2016 утверждена новая редакция Устава ООО «ОЭК» (дата государственной регистрации Устава в новой редакции 07.06.2016).

18.01.2017 решение Единственного участника утверждена новая редакция Устава ООО «ОЭК» №3 (дата государственной регистрации Устава в новой редакции 07.02.2017).

Решением Единственного участника от 27.06.2018 №2/2018 утверждена новая редакция Устава ООО «ОЭК» №4 (дата государственной регистрации Устава в новой редакции 09.07.2018).

Решением Единственного участника от 26.04.2019 №2/2019 утверждена новая редакция Устава ООО «ОЭК» №5 (дата государственной регистрации Устава в новой редакции 14.05.2019).

Решением Единственного участника от 24.04.2020 №1/2020 утверждена новая редакция Устава ООО «ОЭК» №6 (дата государственной регистрации Устава в новой редакции 29.05.2020).

Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №12 по Омской области за номером 55 №003778671.

ОГРН 1145543005442

Общество зарегистрировано с 11 февраля 2014 года.

Место нахождения Общества, согласно Уставу - г. Омск.

Адрес Общества: Российская Федерация, 644042, г. Омск, проспект Карла Маркса, 41/15.

Основные виды деятельности Общества в 2020 году:

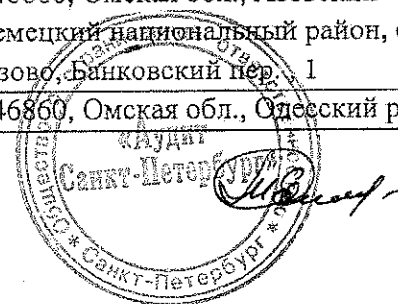
- торговля электроэнергией;
- оказание услуг по агентским договорам;
- оказание услуг промышленного характера (реализация товаров, работ услуг промышленного характера);
- оказание прочих видов услуг.

Общество имеет обособленные структурные подразделения, не имеющие самостоятельного баланса.

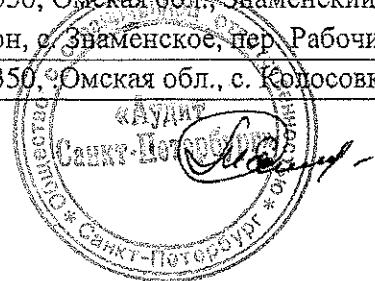


На конец отчетного периода в состав Общества входят следующие обособленные подразделения:

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Местонахождение
1	Территориальное отделение Октябрьского административного округа	644021, Омская обл., г. Омск, ул. Б.Хмельницкого 232, А
2	Территориальное отделение Центрального административного округа №2	644052, Омская обл., г. Омск, ул. Челюскинцев, 93
3	Территориальное отделение Советского административного округа	644029, Омская обл., г. Омск, пр-т Мира, 62
4	Территориальное отделение Ленинского административного округа	644020, Омская обл., г. Омск, ул.Котельникова, д. 5
5	Территориальное отделение Кировского административного округа №1	644123, Омская обл., г. Омск, ул. Конева, 14
6	Клиентский офис мкр. Крутая Горка	644902, Омская обл., г. Омск, ул. Российская, 13
7	Исилькульский клиентский офис	646024, Омская обл., г. Исилькуль, ул. Коммунистическая, д.14
8	Крутинский клиентский офис	646130, Омская обл., Крутинский район, р.п. Крутинка, ул. Аптекарская, д.4
9	Любинский клиентский офис	646160, Омская обл., Любинский район, р.п. Любинский, ул. Почтовая, д. 4
10	Марьяновский клиентский офис	646040, Омская обл., Марьяновский район, р.п. Марьяновка, ул. Больничная, д. 31, пом. 1/1П
11	Москаленский клиентский офис	646070, Омская обл., Москаленский р-н, р.п. Москаленки, ул.Пролетарская, д.13
12	Называевский клиентский офис	646104, Омская обл., г. Называевск, ул. Ленина, д. 68, пом. 1/2П
13	Полтавский клиентский офис	646740, Омская обл., Полтавский район, р.п. Полтавка, ул. Победы, д.12
14	Саргатский клиентский офис	646400, Омская обл., Саргатский район, р.п. Саргатское, ул. Октябрьская, д.25
15	Тюкалинский клиентский офис	646330, Омская обл., г. Тюкалинск, ул. Ленина, д.38
16	Шербакульский клиентский офис	646700, Омская обл., Шербакульский район, р.п. Шербакуль, ул. 60лет ВЛКСМ, 3
17	Азовский клиентский офис	646880, Омская обл., Азовский немецкий национальный район, с. Азово, Банковский пер. 1
18	Одесский клиентский офис	646860, Омская обл., Одесский район,



		с. Одесское, ул. Ленина, 21	
19	Павлоградский клиентский офис	646760, Омская обл., Павлоградский район, р.п. Павлоградка, ул. Пролетарская, 14, Б	
20	Русско-Полянский клиентский офис	646780, Омская обл., р.п. Русская Поляна, ул. Комсомольская, 51	
21	Нововаршавский клиентский офис	646830, Омская обл., р.п. Нововаршавка, ул. Красный Путь, 55	
22	Таврический клиентский офис	646800, Омская обл., Таврический район, р.п. Таврическое, ул. Ленина, 89	
23	Восточное территориальное отделение	646900, Омская обл., г. Калачинск, ул. Калачинская, 33	
24	Калачинский клиентский офис	646900, Омская обл., г. Калачинск, ул. Калачинская, 33	
25	Горьковский клиентский офис	646600, Омская обл., р.п. Горьковское, ул. Маяковского, д.14, 8/1П	
26	Нижеомский клиентский офис	646620, Омская обл., Нижеомский район, с. Нижняя Омка, ул. Петра Ильичева, д.14	
27	Черлакский клиентский офис	646250, Омская обл., р.п. Черлак, ул. Ленина, д.95, пом 3П	
28	Оконешниковский клиентский офис	646940, Омская обл., Оконешниковский район, р.п. Оконешниково, ул. Пролетарская, д.68А	
29	Кормиловский клиентский офис	646970, Омская обл., Кормиловский район, р.п. Кормиловка, ул. Маяковского, д.32 помещ.1П	
30	Северное территориальное отделение	646530, Омская обл., Тарский район, г. Тара, ул. Избышева 38а	
31	Большереченский клиентский офис	646670, Омская обл., Большереченский район, р.п. Большеречье, ул. Советов, д.44Б	
32	Большеуковский клиентский офис	646380, Омская обл., Большеуковский район, с. Большие Уки, ул. Избышева, 11	
33	Тарский клиентский офис – дополнительный офис (с.Екатерининское)	646510, Омская обл., Тарский район, с. Екатерининское, ул. Гагарина, д.1	
34	Знаменский клиентский офис	646550, Омская обл., Знаменский район, с. Знаменское, пер. Рабочий, 7	
35	Колосовский клиентский офис	646350, Омская обл., с. Колосовка	



		ул. Кирова, д.67, пом. 1П	
36	Муромцевский клиентский офис	646430, Омская обл., Муромцевский район, р.п. Муромцево, ул. Лисина, д.63	
37	Седельниковский клиентский офис	646480, Омская обл., Седельниковский район, с. Седельниково, ул. Кропотова, 23а	
38	Тарский клиентский офис	646530, Омская обл., Тарский район, г. Тара, ул. Избышева 38а	
39	Тевризский клиентский офис	646560, Омская обл., Тевризский район, р.п. Тевриз, ул. П.Морозова 7Б	
40	Усть-Ишимский клиентский офис	646580, Омская обл., Усть-Ишимский район, с. Усть-Ишим, ул. Горького, 3	
41	Отдел контроля и учета электроэнергии	644042, Омская обл., г. Омск, пр. К.Маркса, 41, к.19, л.Л	

Число работников списочного состава Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. составило 884 человек, на 31 декабря 2019 г. оно составляло 907 человек.

Данные в пояснительной записке представлены в тысячах рублей (тыс. руб.), если не указано иное; отрицательные значения показаны в скобках.

1.2. Органы управления и контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

Уставом ООО «ОЭК» предусмотрены следующие органы управления:

- Общее собрание Участников Общества;
- Совет директоров;
- Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор).

Состав Совета директоров ООО «ОЭК»:

Решением единственного участника от 26.04.2019 избран Совет директоров ООО «ОЭК» в составе:

Председатель:

- Орлов Дмитрий Станиславович, Руководитель Блока розничного бизнеса ПАО «Интер РАО»;

Члены Совета Директоров:

- Кропачев Сергей Николаевич, Генеральный директор АО «Петербургская сбытовая компания»;
- Баранов Юрий Алексеевич, Генеральный директор ООО «ОЭК»;
- Панова Оксана Владимировна, Руководитель Департамента развития и методологии розничного бизнеса Блока розничного бизнеса ПАО «Интер РАО»;
- Савельев Олег Юрьевич, Заместитель генерального директора по правовым и корпоративным вопросам АО «Петербургская сбытовая компания» (в настоящее время Генеральный директор ООО «МосОблЕИРЦ»).



В отчетном году произошло изменение состава Совета директоров ООО «ОЭК»: Решением единственного участника от 24.04.2020 избран действующий по состоянию на 31.12.2020 г. Совет директоров ООО «ОЭК» в составе:

Председатель:

- Орлов Дмитрий Станиславович, Заместитель Генерального директора, Руководитель Блока розничного бизнеса ПАО «Интер РАО»;

Члены Совета Директоров:

- Чурилов Андрей Викторович, Руководитель дирекции контроллинга и режима ПАО «Интер РАО»;

- Баранов Юрий Алексеевич, Генеральный директор ООО «ОЭК»;

- Панова Оксана Владимировна - Руководитель Департамента развития и методологии розничного бизнеса Блока розничного бизнеса ПАО «Интер РАО»;

- Кузнецова Ольга Юрьевна, Заместитель генерального директора по правовым и корпоративным вопросам АО «Петербургская сбытовая компания».

Единоличный исполнительный орган

23.04.2020 решением Совета директоров ООО «ОЭК» (протокол от 23.04.2020 № 70-2020) с 25.04.2020 сроком на 3 года Генеральным директором ООО «ОЭК» избран Баранов Юрий Алексеевич.

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизионная комиссия Общества.

В состав Ревизионной комиссии входят:

- Давыдкин Дмитрий Викторович – Старший аудитор дирекции аудита розничной деятельности Департамента аудита сбытовых активов и трейдинга Блока внутреннего аудита ПАО «Интер РАО».

- Курбанов Алексей Михайлович - Аудитор Управления внутреннего аудита ПАО «Мосэнергосбыт».

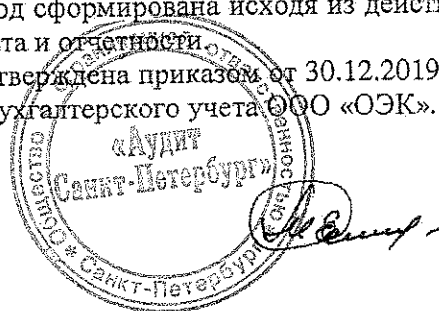
- Кравченко Дмитрий Вадимович – Аудитор Управления внутреннего аудита ПАО «Мосэнергосбыт».

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ДЛЯ ЦЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Министерства Финансов Российской Федерации № 106н от 6 октября 2008 г., «Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Министерства Финансов № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями), другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2020 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика ООО «ОЭК» на 2020 год утверждена приказом от 30.12.2019 № 380-пр «Об утверждении учетной политики для целей бухгалтерского учета ООО «ОЭК».



2.1. Нематериальные активы (НМА)

Учет НМА ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007. № 153н.

2.1.1. Критерии признания нематериального актива (НМА).

К нематериальным активам в бухгалтерском учете относятся объекты, которые удовлетворяют условиям, предусмотренным пунктом 3 ПБУ 14/2007.

Если нематериальный актив содержится или помещается на физическом носителе, например, на компакт-диске, в юридической документации (в случае лицензии или патента), на пленке и т.п., Общество в каждом случае отдельно определяет, как учитывается такой актив (как основное средство, МПЗ или как нематериальный актив), используя профессиональное суждение для оценки того, какой из элементов является более значимым.

Исключительные права на дополнительные программные модули (подпрограммы, версии НМА), к программному обеспечению, после завершения работ принимаются в бухгалтерском учете как самостоятельные НМА.

Нематериальными активами могут признаваться неисключительные права на использование результатов интеллектуальной деятельности, а также права на объекты, не являющиеся результатами интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации (лицензии, квоты, сертификаты и т.д.) при условии, что такие объекты одновременно удовлетворяют условиям пункта 3 ПБУ 14/2007.

2.1.2. Определение инвентарного объекта, учитываемого в составе НМА.

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

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

2.1.3. Оценка при принятии НМА к бухгалтерскому учету.

НМА принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету, как фактические затраты на их приобретение, создание и обеспечение условий для использования актива в запланированных целях, за исключением возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

2.1.4. Переоценка НМА.

Общество не производит переоценку НМА.

2.1.5. Проверка на обесценение НМА

Общество проверяет нематериальные активы на наличие признаков возможного обесценения ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

2.1.6. Сроки полезного использования НМА

Сроки полезного использования объектов НМА определяются специальной комиссией Общества исходя:

- из сроков действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности;



- ожидаемого срока использования объекта, в течение которого Общество может получать экономические выгоды.

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

В случае изменения срока полезного использования нематериального актива, Общество не пересчитывает амортизацию по данному нематериальному активу за предыдущие месяцы, годы (периоды) до месяца, следующего за месяцем, в котором произошло изменение срока полезного использования. Начиная с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором произошло изменение срока полезного использования нематериального актива, амортизация начисляется в соответствии с новым сроком полезного использования.

Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

2.1.7. Порядок учета расходов на модернизацию (доработку) НМА.

Расходы на модернизацию (доработку) НМА, произведенные после постановки на бухгалтерский учет, увеличивают первоначальную стоимость НМА, независимо от срока использования модернизации (доработки) и списываются через механизм начисления амортизации в течение установленного срока использования НМА после модернизации (доработки) или остаточного срока использования данного актива (если срок использования не был пересмотрен после модернизации) на расходы по обычным видам деятельности.

В бухгалтерском балансе расходы на модернизацию (доработку) НМА отражаются в составе Внеоборотных активов по статье «Нематериальные активы» без выделения отдельной строки.

Начисление амортизации после модернизации (доработки) объекта НМА производится исходя из остаточной стоимости объекта с учетом затрат на модернизацию и оставшегося срока полезного использования после модернизации (с учетом его увеличения или без него).

2.1.8. Способ начисления амортизации НМА.

Стоимость нематериальных активов, для которых определен срок полезного использования, погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования линейным способом.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизационных отчислений не приостанавливается.

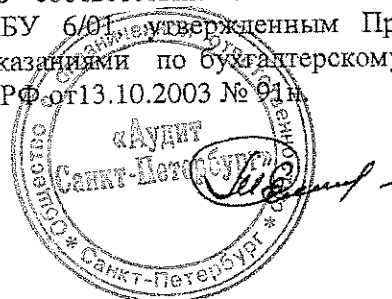
2.1.9. Порядок отражения НМА в бухгалтерской отчетности.

Нематериальные активы с неисключительными правами, удовлетворяющие всем критериям признания объектов в качестве НМА учитываются в составе счета 04 «НМА», в бухгалтерском балансе отражаются в составе Внеоборотных активов по статье «Нематериальные активы» с выделением отдельной строкой.

В отчетности НМА показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время использования.

2.2. Основные средства (ОС)

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.



2.2.1. Определение лимита стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные пунктом 4 ПБУ 6/01 и стоимостью за единицу 40 000 рублей и менее (без НДС) учитываются в составе материально-производственных запасов.

В случае внесения Министерством финансов изменений в нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету основных средств, в том числе в ПБУ 6/01, в части определения максимальной величины лимита стоимости активов, удовлетворяющих критериям отнесения к основным средствам, которые допускается учитывать в составе материально-производственных запасов, организация начинает применять такой измененный максимальный размер начиная с самого раннего периода, в котором это допускается в соответствии с нормативным правовым актом Министерства финансов, изменившим указанный лимит.

2.2.2. Определение инвентарного объекта.

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

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

Составляющие персональных компьютеров (системный блок, монитор, клавиатура и т.п.), приобретенные отдельными единицами, для целей бухгалтерского учета являются отдельными объектами учета (т.е. объединение составляющих в единый объект типа «Компьютер» для целей бухгалтерского учета не производится).

2.2.3. Способ учета объектов недвижимости

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

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

2.2.4. Оценка ОС при принятии к бухгалтерскому учету

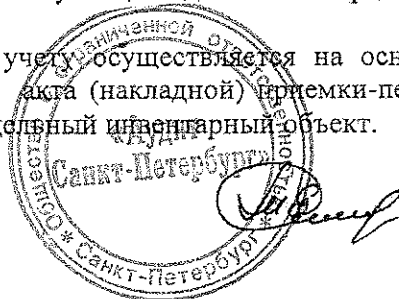
Объекты основных средств принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой как фактические затраты на их приобретение (строительство), доставку и доведение до состояния, в котором основные средства пригодны к использованию для целей производства или управления организацией, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Госпошлина, уплачиваемая в связи с приобретением объекта основных средств, включается в стоимость основного средства в случае ее оплаты до момента ввода в эксплуатацию, в остальных случаях – относится на расходы по обычным видам деятельности.

При приобретении объекта основных средств, бывшего в эксплуатации, его первоначальная стоимость определяется исходя из договорной цены покупки и затрат, связанных с приобретением.

Не включаются в фактические расходы на приобретение и создание основных средств общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением активов.

Принятие основных средств к бухгалтерскому учету осуществляется на основании утвержденного руководителем организации приказа и акта (накладной) приема-передачи основных средств, который составляется на каждый отдельный инвентарный объект.



Одним актом (накладной) приемки-передачи основных средств может оформляться принятие к бухгалтерскому учету однотипных объектов одинаковой стоимости, принимаемых к бухгалтерскому учету одновременно.

Основные средства учитываются в рублях и копейках.

2.2.5. Переоценка ОС.

Переоценка основных средств не производится.

2.2.6. Определение срока полезного использования.

Срок полезного использования объекта основных средств устанавливается при принятии этого объекта к бухгалтерскому учету исходя из предполагаемого срока его использования.

Срок полезного использования объектов определяет назначенная приказом Руководителя Общества постоянно действующая комиссия, в состав которой входят работники, обладающие соответствующими техническими знаниями и полномочиями — эксперты.

Срок полезного использования объекта основных средств, бывшего в эксплуатации, определяется исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- технических условий или рекомендаций организаций-изготовителей;
- профессионального суждения технических специалистов, входящих в состав комиссии, и с учетом опыта использования аналогичных активов Обществом;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

2.2.7. Способ начисления амортизации.

Начисление амортизации объектов ОС производится линейным способом.

Понижающие и повышающие коэффициенты при начислении амортизации не применяются.

2.2.8. Способ учета затрат на ремонт ОС.

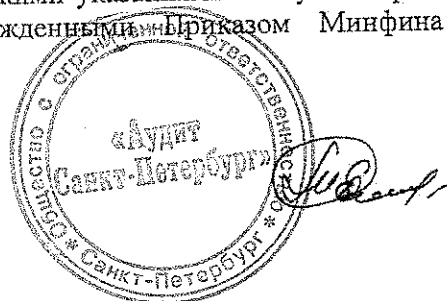
Затраты на осуществление всех видов ремонтов, за исключением регулярных капитальных ремонтов основных средств, включаются в расходы по обычным видам деятельности в том отчетном периоде, в котором они имели место.

2.2.9. Порядок отражения ОС в бухгалтерской отчетности.

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

2.3. Материально-производственные запасы (МПЗ)

Учет МПЗ ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.



2.3.1. Состав МПЗ.

В составе МПЗ учитываются следующие активы:

- сырье, материалы, запасные части, инструменты, инвентарь, оборудование и т.п., предназначенные для использования при производстве и продаже продукции, товаров, выполнении работ, оказании услуг, для управленческих нужд Общества и иные активы (не указанные выше):
 - срок службы которых не превышает 12 месяцев (вне зависимости от стоимости);
 - срок службы которых превышает 12 месяцев, но при этом первоначальная стоимость составляет не более 40 000 рублей;
- товары для перепродажи;
- специальная одежда и специальная оснастка стоимостью до 40 000 рублей;
- топливо;
- печатные издания, книги брошюры, стоимостью не выше 40 000 руб. за единицу.
- автомобильные шины вне зависимости от стоимости.

2.3.2. Порядок учета МПЗ.

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер.

МПЗ, принятые на ответственное хранение, учитываются на отдельном забалансовом счете в количественном и суммовом выражении (в оценке, указанной в договоре) в разрезе организаций, номенклатуры, мест хранения и материально-ответственных лиц.

Товары, принятые на комиссию, учитываются отдельно на забалансовом счете в количественном и суммовом выражении (в оценке, указанной в договоре) в разрезе организаций, номенклатуры.

2.3.3. Способы оценки МПЗ.

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии (в том числе внутреннем перемещении), их оценка производится по среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка) в расчет которой включаются количество и стоимость материалов по подразделению (складу) на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период) в подразделение (склад).

2.3.4. Порядок отражения МПЗ в бухгалтерской отчетности.

Материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по среднемесячной фактической себестоимости.

В соответствии с п. 25 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

2.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

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

Резервы создаются в соответствии с методикой по отражению оценочных обязательств и резервов, утвержденной в Обществе.



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

Суммы выданных авансов отражаются в бухгалтерском учете в составе дебиторской задолженности, авансы полученные - в составе кредиторской задолженности с НДС.

Начисление платы за негативное воздействие на окружающую среду отражается в бухгалтерском учете в составе прочей дебиторской задолженности.

Кредиторская и дебиторская задолженности отражаются в бухгалтерском балансе с учетом НДС.

Долгосрочная дебиторская и долгосрочная кредиторская задолженность, срок погашения которой на дату составления годовой (промежуточной) бухгалтерской отчетности остается не более 12 месяцев, отражается в отчетности в составе краткосрочной задолженности.

Суммы выданных авансов, связанных с приобретением объектов основных средств и НМА отражаются в бухгалтерском балансе в разделе I «Внеоборотные активы» за минусом суммы НДС, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством, по статьям «Основные средства» и «Нематериальные активы» соответственно, с выделением отдельной строкой.

2.5. Доходы

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

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

Доходы признаются:

- при продаже товаров, продукции – по мере перехода права собственности на товары, готовую продукцию к покупателям;
- при реализации электроэнергии/мощности на оптовом рынке электрической энергии покупателям (операции осуществляются непрерывно) – ежемесячно по состоянию на конец отчетного месяца, в котором фактически состоялась поставка (отпуск) электроэнергии/мощности покупателю;
- при реализации электроэнергии/мощности на розничном рынке электроэнергии, теплоэнергии, теплоносителя т.п. продукции/товары, поставка которых покупателям (потребителям) осуществляется непрерывно- ежемесячно по состоянию на конец отчетного месяца, в котором фактически состоялась поставка (отпуск) данной продукции/товаров покупателю (произошло потребление потребителями);
- при выполнении работ, оказании услуг, имеющих материальный результат – на дату принятия результатов работ (услуг), которая либо соответствует дате документа, подтверждающего приемку результатов этих работ (услуг), либо соответствует иной дате, указанной при подписании документа;
- при оказании услуг, не имеющих материального результата – датой реализации услуг признается день завершения оказания этих услуг (для ежедневных (длящихся) услуг



доходы признаются ежемесячно по состоянию на конец отчетного месяца);

- при сдаче активов в аренду – ежемесячно по состоянию на конец отчетного месяца;
- при продаже товаров – по мере перехода права собственности на товары к покупателям.

2.6. Расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06 мая 1999 г. № 33н.

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

Расходы группируются по статьям затрат по видам деятельности.

Коммерческие расходы признаются для целей формирования финансового результата деятельности в полном объеме в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются на счет 90 «Продажи».

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции и услуг полностью в отчетном периоде и списываются на счет 90 «Продажи» в качестве косвенных расходов.

Расходы распределяются в соответствии с утвержденной методикой распределения расходов и формирования себестоимости в ООО «ОЭК».

Для целей составления отчета о финансовых результатах коммерческие и управленческие расходы показываются обособленно от себестоимости продаж.

2.7. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

В кассах Общества осуществляется прием денежных средств, в том числе с использованием платежных карт, как при реализации потребителям товаров, работ, услуг, так и в качестве платежного агента по приему платежей, в рамках заключенных агентских договоров. Для учета наличных денежных средств, принятых при осуществлении деятельности платежного агента, Общество ведет отдельные кассовые книги.

Находящиеся в кассе денежные документы (в т.ч. почтовые марки, оплаченные путевки, авиа - и железнодорожные билеты и т.п.) учитываются на отдельном субсчете к счету «Касса» в сумме фактических затрат на приобретение. Денежные документы не признаются денежными эквивалентами и в отчетности Общества отражаются в составе прочих оборотных активов.

К денежным эквивалентам Общество относит следующие активы:

- депозиты до востребования;
- депозиты со сроком размещения от одного дня до трех месяцев;
- бездоходные депозиты, не признаваемые финансовыми вложениями;
- краткосрочные выданные займы (со сроком возврата до трех месяцев) в рамках системы управления денежными средствами в виде материального cash pooling.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:



- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением комиссионных или агентских услуг (за исключением комиссионного или агентского вознаграждения);
- налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;
- покупка и перепродажа финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- осуществление краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств;
- расчеты по краткосрочным (до трех месяцев) кредитам и займам;
- размещение денежных средств на депозитных вкладах на срок менее 3 месяцев;
- платежи и поступления от покупки и продажи валютных средств;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- возвраты денежных средств, связанные с расчетами с покупателями и заказчиками, с поставщиками и подрядчиками;
- расчеты с подотчетными лицами;
- расчеты с сотрудниками по заработной плате;

2.8. Связанные стороны

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

2.9. Информация по сегментам

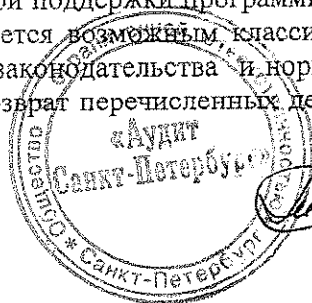
В соответствии с критериями, установленными ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» (утв. Приказом МФ РФ от 08.11.2010 №143н) Общество не раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию по сегментам.

2.10. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

В состав расходов будущих периодов включаются, в частности:

- затраты на приобретение прав пользования объектами интеллектуальной собственности, не удовлетворяющие всем критериям признания объекта в качестве НМА;
- затраты на подготовку и освоение нового производства;
- затраты, связанные с выполнением договоров строительного подряда, понесенные в связи с предстоящими работами;
- затраты на осуществление в будущем технической поддержки программных продуктов и иные аналогичные расходы, которые не представляется возможным классифицировать как авансы, т.к. условиями договора или требованиями законодательства и нормативных актов, или в соответствии с обычаями делового оборота возврат перечисленных денежных средств



невозможен, включая досрочное расторжение договора, при условии, что они относятся к разным отчетным годам;

- затраты на энергоэффективные мероприятия, осуществляемые на объектах заказчика в рамках исполнения энергосервисных контрактов, в т.ч. стоимость установленного на объектах заказчика оборудования, квалифицируемого в соответствии с настоящей Учетной политикой в качестве материально-производственных запасов, и работ по установке этого оборудования, а также иных работ, направленных на повышение энергоэффективности объектов заказчика;

- другие затраты.

В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов». В зависимости от остаточного срока получения экономических выгод (в целом по активу) на отчетную дату, РБП подразделяются на долгосрочные и краткосрочные, с отражением в отчетности в составе прочих внеоборотных активов или прочих оборотных активов, соответственно.

2.11. Иное

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

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2021 ГОДУ.

Изменения в учетной политике, принципах раскрытия информации и применение новых стандартов.

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

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

2. Применение ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н., которое вступает в силу с 1 января 2021 года.

3. Сближение РСБУ учетной политики с действующей МСФО политикой Общества в части ведения бухгалтерского учета финансовых активов и финансовых обязательств в соответствии с положениями Международного стандарта финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (введен в действие на территории Российской Федерации в редакции 2014 года Приказом Минфина России от 27.06.2016 N 98н) и Международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 27 «Отдельная финансовая отчетность» (введен в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 28.12.2015 № 217н; с учетом поправок документов МСФО, введенных в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 27.06.2016 № 98н) в соответствии с абз. 2 пункта 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

4. В случае перечисления организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных



прав) дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы НДС, которая числится на сч.76.ВА.

5. При получении оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

А также ряд других несущественных изменений в учетную политику организации.

Ожидаемый эффект на бухгалтерскую отчетность:

Наименование показателя в бухгалтерском балансе	Сумма ожидаемого влияния, тыс. руб. на 31.12.2020			
	ФСБУ 25/2018, Учет аренда	НДС с авансов выданных/полученных	Итого	
Итого увеличение (уменьшение) внеоборотных активов	132 181	-	132 181	
Итого увеличение (уменьшение) оборотных активов	-	(78 492)	(78 492)	
Итого увеличение (уменьшение) обязательств	130 021	(78 492)	51 529	
Итого увеличение (уменьшение) нераспределенной прибыли	2 160	-	2 160	

Порядок составления бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах Общества, применимый к отчетности за 2020 год, распространяется на отчетность 2021 года с изменениями в части отражения авансов полученных/выданных в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы НДС.

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД.

4.1 Нематериальные активы.

В балансе Общества в составе нематериальных активов Общества отражены объекты интеллектуальной собственности, как с исключительными, так и с неисключительными правами.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. балансовая стоимость нематериальных активов составляет 100 196 тыс.руб.



Таблица № 1

Наименование показателя	На начало периода		Изменения за период			На конец периода	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило (вкл. модернизацию)	Выбыло	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы, всего	160 911	(86 225)	56 156	(418)	(30 647)	216 650	(116 454)
В том числе НМА с исключительными правами	21 218	(8 824)	7 479	-	(5 106)	28 697	(14 030)
НМА с неисключительными правами	139 693	(77 301)	48 677	(418)	(25 541)	187 953	(102 424)

В 2020 г. силами сторонней организации была произведена модернизация программных продуктов числящихся на балансе Общества. Общая сумма расходов на модернизацию НМА (без НДС) составила 46 849 тыс.руб., из них расходы на модернизацию программного обеспечения с исключительными права составили 7 479 тыс.руб., расходы на модернизацию программных продуктов право пользования которыми предоставлено Обществу на основании простых неисключительных лицензий составили 39 370 тыс.руб.

Изменения сроков полезного использования НМА числящихся на балансе Общества в 2020 г. не происходило.

Нематериальных активов созданных самим Обществом нет. На 31.12.2020 числится НМА с полной погашенной стоимостью: Неисключительные права на использование ПАК ПАКАБ-клиент, в сумме 67 тыс.руб.

На конец отчетного периода у Общества отсутствуют авансовые платежи на приобретение и создание объектов нематериальных активов.

4.2. Основные средства.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. балансовая стоимость основных средств (без учета доходных вложений в материальные ценности) составила 30 239 тыс.руб.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. у Общества отсутствуют:

- основные средства в процессе демонтажа или выбытия;
- основные средства, находящиеся в залоге;
- объекты, полученные (переданные) в лизинг, отраженные на балансе.

В 2020 году Общество не имело затрат, связанных с инновациями и модернизацией производства, в частности, с нанотехнологиями, с повышением энергоэффективности производства, с экологическими инновациями и др.

Наличие и движение основных средств и соответствующего накопленного износа за 2020 год представлено в таблице:



Таблица № 2

Наименование показателя	На начало периода		Изменения за период			На конец периода	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)							
Всего	109 466	(71 057)	3 265	(227)	(11 435)	112 504	(82 265)
В том числе	17 392	(1 229)	-	-	(619)	17392	(1 848)
Здания							
Земельные участки	354	-	-	-	-	354	-
Машины и оборудование	54 758	(41 221)	3 265	(227)	(6 001)	57 796	(46 995)
Транспортные средства	33 830	(25 475)	-	-	(4 815)	33 830	(30 290)
Прочие	3 132	(3 132)	-	-	-	3 132	(3 132)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности							
Всего	1 497	(499)	16 367	-	(1 260)	17 864	(1 759)

ООО «ОЭК» и МУП Тарское «ПОКХ» за период 2018 – 2020 гг. подписаны Контракты, предметом которых является осуществление действий, направленных на энергосбережение и повышение энергетической эффективности использования энергетических ресурсов заказчика. Объектами энергосервисных контрактов являются: модернизация насосного оборудования котельных, модернизация котельной №6 МУП Тарское «ПОКХ». В рамках исполнения контракта Обществом было закуплено в 2018 году оборудование (насосы) общей стоимостью 1 497 тыс. руб. (без НДС), в 2020 году оборудование (насосные агрегаты, частотный преобразователь, моделируемая мазутная горелка) общей стоимостью 16 085 тыс. руб. (без НДС).

В 2020 году подписан Договор с ООО «Техноснаб», предметом которого является осуществление действий, направленных на энергосбережение и повышение энергетической эффективности использования энергетических ресурсов заказчика. В рамках исполнения Договора Обществом было закуплено оборудование (насосные агрегаты) общей стоимостью 282 тыс. руб. (без НДС).

Объекты основных средств отражены в Бухгалтерском балансе Общества по статье 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» по остаточной стоимости.

В целях осуществления финансово-хозяйственной деятельности в течении 2020г. Обществом были арендованы нежилые помещения и оборудование.

Общая стоимость арендованных основных средств по состоянию на 31.12.2020г. составляет 345 322 тыс. руб.

Информация об арендованных объектах основных средств по состоянию на 31.12.2020г. представлена в Приложении № 1 к пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности.

В 2020 г. Общество предоставляло в Субаренду недвижимое имущество, стоимость имущества договором не определена.

На конец отчетного периода у Общества отсутствуют авансовые платежи на приобретение объектов основных средств.



4.3. Материально-производственные запасы.

На балансе Общества материально-производственные запасы, морально устаревшие, полностью или частично потерявшие свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продаж, которых снизилась, отсутствуют.

Материально-производственные запасы в залог не передавались.

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в таблице:

Таблица № 3

Наименование показателя	Остаток на начало периода	Изменения за период		Остаток на конец периода
		Поступление	Выбыло	
Запасы - всего	17 828	5 252 782	(5 245 935)	24 675
В том числе				
Сырье и материалы	6 446	28 370	(24 570)	10 323
Товары	11 382	5 224 412	(5 221 365)	14 352
В том числе	11 382	22 217	(19 170)	14 352
Электротехническая продукция и прочие товары				
Электроэнергия	-	5 202 195	(5 202 195)	-

В 2018 г. между ООО «ОЭК» и ООО «Город Легенд» заключен агентский договор на реализацию от имени и за счет Принципала единых карт скидок и бонусов «Город Легенд», по состоянию на 31.12.2020г., на складах Общества числится товар Принципала в количестве 655 ед. на общую сумму 16 тыс. руб.

В целях исполнения договора «Об осуществлении переводов денежных средств при реализации товаров (работ, услуг) с использованием банковских карт» АО «Газпромбанк» в структурных подразделениях Общества было установлено оборудование, обеспечивающее проведение операций с использованием банковских карт, информационное и технологическое взаимодействие между участниками расчетов. Общее количество оборудования принятого от Банка – 43 ед. на общую сумму – 220 тыс. руб.

В 2019 г. в рамках договоров на мониторинг и техническое обслуживание охранной сигнализации ФГУП «Охрана» Росгвардии (Исполнителем по договору) были переданы в аренду комплекты оборудования, для обеспечения мониторинга охранной сигнализации на объектах Заказчика в количестве 131 шт. на сумму 20 тыс. руб. Т.к. условия заключенных договоров не предусматривают переход права собственности на ТМЦ, их движение отражается на забалансовых счетах учета.



4.4. Дебиторская задолженность.

Наличие и движение дебиторской задолженности за отчетный период представлено в таблице:

Таблица № 4

Наименование показателя	Задолженность на начало года (с учетом резерва)	Поступило	Выбыло	Изменение резерва по сомнительным долгам	Задолженность на конец года (с учетом резерва)
Долгосрочная дебиторская задолженность, всего	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	777 215	1 489 573	(777 045)	(177 812)	1 311 931
В том числе: Покупатели и заказчики	82 339	1 399 982	(82 330)	(175 930)	1 224 061
Авансы выданные	678 527	795	(678 519)	23	826
По налогам (сборам) и страховым взносам	2 004	2	(2 004)	-	2
Прочие	14 345	88 794	(14 192)	(1 905)	87 042
Итого дебиторская задолженность	777 215	1 489 573	(777 045)	(177 812)	1 311 931

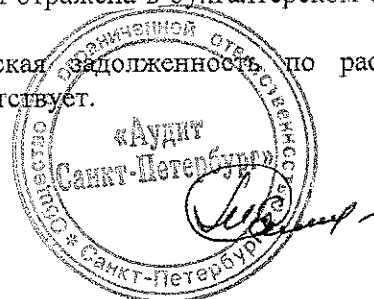
Из оборотов исключены данные по дебиторской задолженности, поступившей и погашенной в одном отчетном периоде.

Увеличение показателя дебиторской задолженности покупателей и заказчиков по состоянию на 31.12.2020г. по сравнению с показателями баланса на 31.12.2019г. произошло в следствие получения с 01.01.2020г. статуса гарантирующего поставщика на территории города Омска и Омской области (приказ Министерства энергетики РФ № 1300 от 29.11.2019).

По итогам проведенной инвентаризации Обществом создан резерв по сомнительным долгам на сумму сомнительной дебиторской задолженности по покупателям и заказчикам, прочим дебиторам на общую сумму 178 262 тыс.руб. Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе с учетом созданного резерва по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность по авансам выданным отражена в бухгалтерском балансе с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

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



Задолженность по страховым взносам, налогам и сборам

Переплата по налогам и сборам на 31 декабря 2020 года составляет:

Таблица № 5

Налоги и сборы	2020 г.
Налог на добавленную стоимость (пени)	2
Итого	2

Задолженность государственных внебюджетных фондов по состоянию на 31 декабря 2020 года отсутствует.

4.5. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Расшифровка строки баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» по состоянию на 31 декабря 2019 и 31 декабря 2020 года:

Таблица № 6

Наименование	2019 г.	2020 г.
Денежные средства в кассе	144	528
Денежные средства на счетах в банках	11 452	5 589
Денежные эквиваленты	1 455	1 417 954
Переводы в пути	1 332	315
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	14 383	1 424 386

В составе эквивалентов денежных средств отражен остаток по краткосрочному займу, выданному Обществом в рамках системы управления денежными средствами в виде cash pooling.

В отчете о движении денежных средств свернуто отражены следующие денежные потоки:

- НДС, полученный в составе поступлений от покупателей и заказчиков; перечисленный поставщикам и подрядчикам; перечисленный в бюджет;
- денежные средства, принятые от третьих лиц в рамках агентских договоров и перечисленных в пользу поставщиков услуг;
- взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;
- расчеты по краткосрочным (до трех месяцев) кредитам и займам;
- возвраты денежных средств, связанные с расчетами с покупателями и заказчиками, с поставщиками и подрядчиками.

Денежные потоки, связанные с исполнением агентских договоров отражены в отчете о движении денежных средств обособленно в составе строки «прочие платежи».

По строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» помимо сумм, выплачиваемых непосредственно работникам организации в качестве оплаты труда, отражены также:

- суммы НДФЛ, которые организация в качестве налогового агента удержала из доходов работников и перечислила в бюджет;
- суммы, удержанные из оплаты труда работников, перечисленные взыскателям по исполнительным листам.

Суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды отражены по строке «прочие платежи».



58

По состоянию на 31 декабря 2020 года денежные средства и их эквиваленты, ограниченные в обращении, у Общества отсутствуют.

4.6. Финансовые вложения.

В 2020г. Общество не осуществляло инвестиций в акции акционерных Обществ и вкладов в уставные капиталы других организаций, не приобретало долговых ценных бумаг (векселей, облигаций и т.п.).

4.7. Прочие оборотные и внеоборотные активы.

На 31 декабря 2020 года прочие активы состоят из следующих позиций:

Таблица № 7

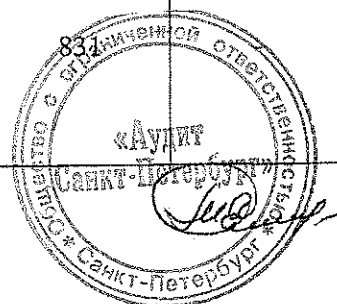
Виды активов	в тыс. руб.	
	Внеоборотные	Оборотные
Затраты на энергоэффективные мероприятия, осуществленные Обществом на объектах Заказчика в рамках исполнения энергосервисного контракта	1 086	-

4.8. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде представлено в таблице:

Таблица № 8

Наименование показателя	Задолженность на начало года	Поступило	Выбыло	Перевод из долгосрочной в краткосрочную	Списание задолженности	Задолженность на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность, всего	2 078	8 395	-	(831)	-	9 642
В том числе Перед поставщиками и подрядчиками	2 078	8 395	-	(831)	-	9 642
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	314 246	1 690 198	(313 187)	831	(69)	1 692 019
В том числе Перед поставщиками и подрядчиками	30 304	1 138 644	(30 304)	831	(69)	1 139 475



Перед персоналом	20 268	15 556	(20 268)	-	-	15 556
Задолженность по страховым взносам, налогам и сборам	65 437	50 483	(65 437)	-	-	50 483
Авансы полученные	80 590	470 105	(79 685)	-	-	471 010
Прочие кредиторы	117 647	15 410	(117 493)	-	(69)	15 495
Итого задолженность	316 324	1 698 593	(313 187)	-	(69)	1 701 661

Из оборотов исключены данные по кредиторской задолженности, поступившей и погашенной в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность перед персоналом в бухгалтерском балансе отражена с учетом оценочных обязательств по оплате страховых взносов, обязательств по выплате вознаграждений работникам с учетом районного коэффициента.

Кредиторская задолженность по авансам полученным отражена в бухгалтерском балансе с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

В связи с истечением срока исковой давности произведено списание кредиторской задолженности на общую сумму 69 тыс.руб.

В 2018г. между ООО «ОЭК» и ООО «Интер РАО - ИТ» заключен лицензионный договор с рассрочкой платежа, по которому Обществу предоставлено право пользования программным продуктом на условиях неисключительной лицензии. Окончательный расчет по договору предусмотрен в 2023г. В 2020г. между ООО «ОЭК» и АО «Петербургская сбытовая компания» заключен лицензионный договор с рассрочкой платежа, по которому Обществу предоставлено право пользования программы для ЭВМ на условиях простой (неисключительной) лицензии. Кредиторская задолженность, срок погашения которой по условиям договора составляет более 12 месяцев после отчетной даты, отражена в годовой бухгалтерской отчетности в составе Долгосрочных обязательств.

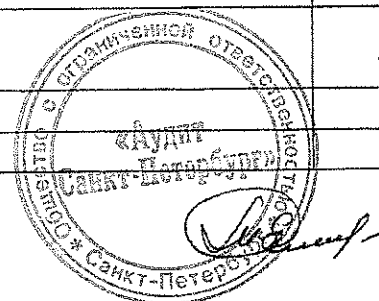
По состоянию на 31 декабря 2020 г. кредиторская задолженность по расчетам с покупателями, выраженная в иностранной валюте, отсутствует.

Задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря 2020 года имеет следующую структуру:

Таблица № 9

Вид задолженности	2020 г.
Задолженность по взносам, всего	10 455
В том числе	
Взносы на обязательное пенсионное страхование	7 654
Взносы на обязательное медицинское страхование	1 913
Взносы на обязательное социальное страхование	810



Вид задолженности	2020 г.
Задолженность по взносам, всего	10 455
<i>Взносы обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний</i>	78
Задолженность по налогам, всего	40 028
В том числе	
<i>Налог на добавленную стоимость</i>	2 681
<i>НДФЛ</i>	4 264
<i>Транспортный налог</i>	48
<i>Налог на прибыль</i>	32 949
<i>Налог на имущество</i>	85
<i>Земельный налог</i>	1
Итого задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	50 483

По состоянию на 31 декабря 2020г. Общество не имеет просроченных обязательств по налогам, сборам и страховым взносам.

4.9. Уставный капитал.

По состоянию на 31 декабря 2020 года уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. 1 доля номинальной стоимостью 10 тыс. руб., 100% от уставного капитала принадлежит Акционерному обществу «Петрозлектросбыт».

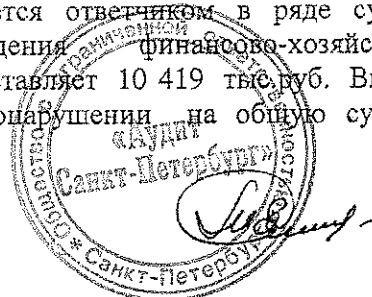
4.10. Оценочные обязательства.

В соответствии с п. 5 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 13.12.2010 № 167н, действующим положением об учетной политике ООО «ОЭК», Методикой по отражению оценочных обязательств и резервов, утвержденной приказом по Обществу Обществом признаны следующие оценочные обязательства:

- Оценочные обязательства по оплате отпусков;
- Оценочные обязательства по выплате вознаграждений работникам;
- Оценочные обязательства по судебным искам.

По состоянию на 31 декабря 2020 года сформированы оценочные обязательства по выплате Обществом вознаграждений, причитающихся сотрудникам по результатам работы за 2020 год, по выплате вознаграждений работникам за выполнение особо-важного задания (далее-ОВЗ), премия за участие в развитии и оказании дополнительных платных сервисов (далее – ДПС), по оплате отпусков не использованных по состоянию на 31 декабря 2020 года, по выплате вознаграждений ТОП-менеджерам по программе долгосрочного премирования по итогам 2020-2022гг., по судебным и административным разбирательствам.

По состоянию на 31.12.2020г. Общество является ответчиком в ряде судебных разбирательств, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Общая сумма исковых требований составляет 10 419 тыс.руб. Вынесено постановлений по делам об административном правонарушении на общую сумму 15 тыс.руб.



Руководством Общества проведен анализ всех обстоятельств и условий, в отношении предъявленных требований. Оценив возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств по искам против Общества, по состоянию на 31 декабря 2020 года был создан резерв под оценочные обязательства по незавершенным судебным разбирательствам на сумму 3 071 тыс.руб.

Величина всех оценочных обязательств включает в себя обязательства по оплате страховых взносов; оценочные обязательства по выплате вознаграждений работникам, отражены с учетом районного коэффициента.

Информация об оценочных обязательствах представлена в таблице:

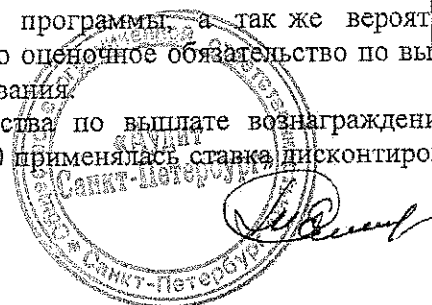
Таблица № 10

Наименование показателя	Остаток на начало периода	Начислено в отчетном периоде	Признано в отчетном периоде	Списано как избыточная сумма	Переклассификация	Остаток на конец отчетного периода
Краткосрочные оценочные обязательства - всего	108 725	148 278	(143 860)	(3 051)	-	110 092
В том числе:						
На оплату отпусков	19 800	46 651	(47 878)	-	-	18 573
На выплату годового вознаграждения	85 659	87 071	(85 021)	(638)	-	87 071
Резерв по оптимизации численности	-	426	(149)	(125)	-	152
На выплату премий за выполнение особо важных заданий	1 627	1 145	(1 627)	-	-	1 145
На выплату премий за участие в ДПС	1 532	79	(854)	(678)	-	79
По судебным разбирательствам	107	4 513	(136)	(1 412)	-	3 072
Долгосрочные оценочные обязательства - всего	-	6 265	-	-	-	6 265
Итого оценочные обязательства	108 725	154 543	(143 860)	(3 051)	-	116 357

В Обществе внедрена программа долгосрочной мотивации для Генерального директора и ключевых работников Общества на 2020-2022 гг., условия которой предусмотрены трудовыми договорами.

Исходя из оценки исполнения всех условий программы, а также вероятности выплаты вознаграждения, Обществом сформировано оценочное обязательство по выплате вознаграждения по программе долгосрочного премирования.

Для расчета величины оценочного обязательства по выплате вознаграждения по программе долгосрочного премирования на 31.12.2020 применялась ставка дисконтирования



7,15% в соответствии с информацией из Статистического бюллетеня Банка России (раздел «Средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитным организациям нефинансовым организациям в рублях»).

4.11. Прочие обязательства

По состоянию на 31 декабря 2020 г. прочие обязательства отсутствуют.

4.12. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

Информация о выручке от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также управленческих и коммерческих расходах представлена в таблице:

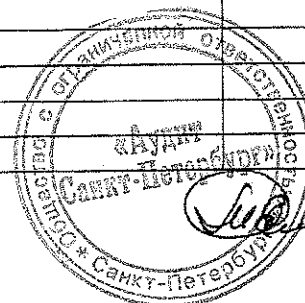
Таблица № 11

Виды деятельности	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (без НДС)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль	Управленческие расходы	Коммерческие расходы	Прибыль от продаж
Реализация электрической энергии и мощности	17 853 792	(10 654 643)	7 199 149	(231 250)	(6 187 961)	779 938
Оказание услуг по агентским договорам	132 603	(29 760)	102 843	(1 258)	(17 241)	84 344
Установка и обслуживание приборов учета	11 631	(2 192)	9 439	(152)	-	9 287
Реализация товаров	25 153	(23 865)	1 288	(76)	-	1 212
Сдача имущества в аренду	882	(775)	107	(3)	-	104
Прочие услуги	8 387	(6 919)	1 468	(68)	-	1 400
Итого	18 032 448	(10 718 154)	7 314 294	(232 807)	(6 205 202)	876 285

Информация о расходах отчетного периода, в том числе управленческих и коммерческих расходах в разрезе элементов затрат представлена в таблице:

Таблица № 12

Наименование показателя	Сумма расходов за 2020 год
Расходы на оплату труда	549 454
Отчисления на социальные нужды	157 446
Амортизация	40 349
Материальные затраты	24 570
Фактическая себестоимость реализованных товаров	5 219 854



Услуги сетевых компаний по передаче электроэнергии	5 816 428
Покупка мощности	4 996 968
Прочие затраты	351 094
Итого расходов по обычным видам деятельности	17 156 163

4.13. Прочие доходы и расходы

В течение 2020 года Обществом были понесены следующие расходы:

Таблица № 13

Прочие расходы	2020 г.
Начисление резерва по сомнительным долгам	178 019
Отчисления в профсоюз	9 381
Госпошлина по предъявленным претензиям	5 744
Культмассовые и спортивные мероприятия	3 777
Создание резерва по оценочным обязательствам	3 106
Корректировка оценочных значений НМА	2 990
Расходы на благотворительность	650
Вознаграждения и материальная помощь	581
Списание НДС на расходы	303
Прочие	294
Итого прочие расходы	204 845

В течение 2020 года Обществом были получены следующие доходы:

Таблица № 14

Прочие доходы	2020 г.
Штрафные санкции за нарушение условий договоров	19 433
Возврат госпошлины	2 135
Целевое финансирование, УФК по Омской обл. (ГУ-Омское отделение РО ФСС РФ)	217
Списание кредиторской задолженности	69
Прочие	156
Итого прочие доходы	22 010

4.14. Расчеты по налогу на прибыль

Таблица № 15

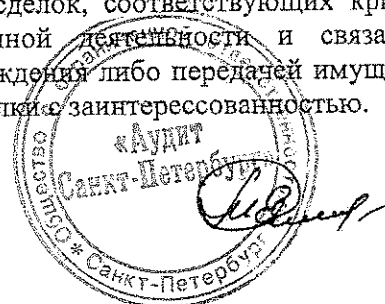
№ п/п	Наименование показателя	2020	Налоговые разницы
1	Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	726 737	
2	Сумма условного расхода по налогу на прибыль	145 347	
3	Постоянные разницы отчетного периода, нетто:	20 988	4 197



4	Культмассовые и спортивные мероприятия, расходы на оплату путевок	3 777	755
5	Отчисления в профсоюз комитет	9 381	1 876
6	Вознаграждения и материальная помощь, в т.ч. выплаты на ритуальные расходы	919	184
7	Работы и услуги сторонних организаций	851	170
8	Выплаты персоналу	1 539	308
9	Расходы на благотворительность	650	130
10	Расходы на приобретение товаров, не связанных с производственной необходимостью	3 151	630
11	Представительские расходы	119	24
12	Прочие	601	120
13	Налогооблагаемые временные разницы отчетного периода, нетто:	86 145	17 229
14	Списание спец одежды со сроком полезного использования более 12 мес.	(5)	(1)
15	Амортизация ОС	205	41
16	НМА (пересмотр СПИ в БУ в 2019г.)	65 660	13 132
17	Краткосрочные резервы	20 285	4 057
18	Вычитаемые временные разницы отчетного периода, нетто:	52 650	10 530
19	Создание резерва под отпуска и иные предстоящие выплаты персоналу, судебные разбирательства	7 670	1534
20	Расходы будущих периодов	45 530	9 106
21	Прочие временные разницы	(550)	(110)
22	Налогооблагаемая прибыль (стр.1 + стр.3 - стр.13 + стр.18)	714 230	
23	Ставка налога на прибыль	20%	
24	Текущий налог на прибыль (стр.22 x 0,2)	142 846	
25	Пени по налогу на прибыль	2	

4.15. Крупные сделки, совершенные Обществом

В течение 2020 года Обществом не совершалось сделок, соответствующих критериям, выходящим за пределы обычной хозяйственной деятельности и связанных с приобретением, отчуждением или возможностью отчуждения либо передачей имущества во временное владение, определяемых как крупные и сделки заинтересованностью.



4.16. Связанные стороны

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

В соответствии с п. 11 Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах», утвержденного приказом Министерством финансов РФ № 48н от 29.04.2008 (11 ПБУ 11/2008), выделяются следующие группы связанных сторон:

- основное хозяйственное общество: единственный участник – АО «Петрозлектросбыт»;
- дочерние хозяйственные общества: отсутствуют;
- преобладающие хозяйственные общества: единственный участник – АО «Петрозлектросбыт»;
- компании, входящие в Группу ПАО «ИНТЕР РАО». Полный перечень аффилированных лиц размещен на сайте ПАО «ИНТЕР РАО» <http://www.interrao.ru/investors/disclosure/affiliates/2020.php>.
- зависимые хозяйственные общества: отсутствуют;
- участники совместной деятельности: отсутствуют;
- основной управленческий состав Общества на 31.12.2020:

Должность	ФИО
Генеральный директор	Баранов Ю.А.
Заместитель генерального директора по реализации электроэнергии и мощности	Рудник А.В.
Директор по экономике и финансам	Жигало Е.Г.
Директор по работе с клиентами в области	Хаврошин С.А.
Директор по работе на рынках	Гергель Ю.В.
Директор по коммерческим услугам и обеспечению деятельности	Жигал В.Б.
Директор по правовым и корпоративным вопросам	Лобанов В.В.
Директор по безопасности	Сафронов А.И.
Главный бухгалтер	Пухасева И.А.

Бенефициарным владельцем Общества является Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом (Росимущество).

4.16.1 Операции, проведенные со связанными сторонами в 2019 – 2020 гг:

Таблица № 16

Виды операций	Общества, находящиеся под контролем и совместным контролем ПАО «Интер РАО»	
	2019 г.	2020г.
Реализация продукции, товаров (работ, услуг) (без НДС)	1 141 332	789 597
Приобретение товаров (работ, услуг) (без НДС)	25 585	3 095 510
Приобретение НМА с неисключительными правами	120	



Доходы от сдачи имущества в аренду (без НДС)	-	-
Расходы на аренду имущества (без НДС)	4 539	27 496
Проценты начисленные	312	33 287

4.16.2. Незавершенные операции со связанными сторонами.

Таблица № 17

Виды операций	Общества, находящиеся под контролем и совместным контролем ПАО «Интер РАО»	
	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2020 г.
Задолженность Общества по арендной плате	477	2 750
Дебиторская задолженность (с НДС)	56 932	45 683
Кредиторская задолженность (с НДС)	6 516	443 917
Денежные средства, принятые в рамках агентских договоров	89 149	248
Задолженность по процентам	312	3 787

Основным контрагентом из группы связанных сторон по расчетам с покупателями и заказчиками для Общества является АО «Петербургская сбытовая компания».

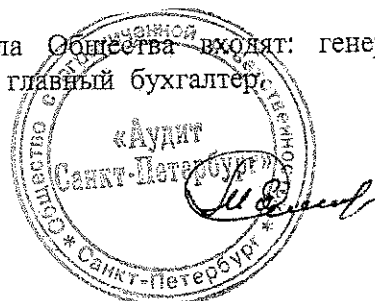
Между ООО «ОЭК» и АО «Петербургская сбытовая компания» заключен агентский договор на осуществление Обществом от имени и за счет АО «Петербургская сбытовая компания» комплекса юридических и фактических действий, направленных на обеспечение работы с потребителями в рамках договоров энергоснабжения (купли-продажи, поставки электрической энергии (мощности)).

Выручка Общества в виде агентского вознаграждения по договору с АО «Петербургская сбытовая компания» за 2020 г. составила 27 220 тыс.руб. Задолженность АО «Петербургская сбытовая компания» на 31.12.2020 г. – 2 268 тыс.руб.

Основными контрагентами из группы связанных сторон по расчетам с поставщиками электроэнергии для Общества являются АО «ТГК-11» и АО «Интер РАО – Электрогенерация». АО «ТГК-11» в 2020 г. поставила электроэнергию на 2 773 245 тыс.руб., кредиторская задолженность на 31.12.2020г. – 400 199 тыс.руб. АО «Интер РАО – Электрогенерация» поставила электроэнергию на 887 412 тыс.руб., кредиторская задолженность на 31.12.2020г. – 26 142 тыс.руб.

4.16.3. Ключевой управленческий персонал Общества.

В состав ключевого управленческого персонала Общества входят: генеральный директор, директора по направлениям деятельности и главный бухгалтер.



Информация о доходах ключевого управленческого персонала Общества за 2020 г., приведена в таблице ниже:

Таблица № 18

Виды вознаграждений	2020г.
Расходы на оплату труда (в том числе НДФЛ), всего	37 042
В том числе:	
Оплата труда за отчетный период	21 407
Премия по итогам 2019 года	11 777
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	3 858
Прочие начисления и выплаты	35
Начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	7 500

4.17. Гарантии и обеспечения.

В 2020 г. Общество не получало и не выдавало гарантий в обеспечение выполнения обязательств и платежей.

4.18. Условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31.12.2020 Общество не имеет условных обязательств/активов которые в будущем с очень высокой или высокой степенью вероятности могли бы привести к уменьшению/увеличению экономических выгод организации.

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

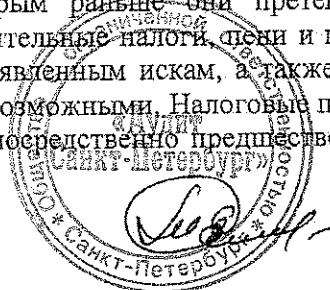
В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, бухгалтерской (финансовой) и денежно-кредитной политики.

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым ранее они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.



По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2020 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

4.19. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2020 отсутствуют.

4.20. События после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы быть признаны событиями после отчетной даты, не было.

4.21. Прекращение деятельности

Общество не имеет никаких планов реорганизации, существенного сокращения производства или прекращения деятельности.



5. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

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

5.1. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество.

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

Общество подвержено финансовым, правовым, региональным и репутационным рискам.

5.2. Финансовые риски.

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

5.2.1. Рыночный риск.

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

Риск изменения процентной ставки

Риск изменения процентной ставки – это риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков, связанных с активами и обязательствами Общества, будет колебаться ввиду изменений рыночных процентных ставок. Риск изменения рыночных процентных ставок относится, прежде всего, к долгосрочным заемным средствам Общества с плавающей процентной ставкой.

Руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

На 31 декабря 2020 у Общества отсутствуют заемные средства.

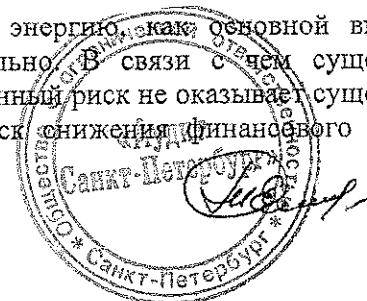
Валютный риск

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

Общество оказывает услуги, продает и приобретает товары только в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

Риск изменения цен на товары

Механизм ценообразования на электрическую энергию, как основной вид товара, реализуемого Обществом, регулируется законодательно. В связи с чем существенного изменения цен не прогнозируется и, следовательно, данный риск не оказывает существенного влияния на деятельность Общества. Существует риск снижения финансового результата



62

вследствие увеличения расходов на обеспечение деятельности по обслуживанию потребителей электроэнергии. Для минимизации данного риска в Обществе разработана система бюджетирования, в рамках которой осуществляется планирование и контроль денежных потоков, а также исключается возможность несогласованного превышения лимита расходов

Риск изменения цен на долевые инструменты

Котируемые и не котируемые долевые ценные бумаги в Обществе отсутствуют. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию данного риска.

5.2.2. Кредитный риск.

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Общество может быть подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности).

Обслуживание большого количества потребителей несет риск несвоевременной оплаты контрагентами. Общество может хеджировать данный риск путем привлечения заемных средств.

5.2.3. Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, др.

Общество может хеджировать данный риск путем привлечения заемных средств.

Все финансовые обязательства Общества планируются строго исходя из условий заключенных договоров.

5.3 Другие виды рисков

5.3.1. Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок:

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные.

Внешний рынок:

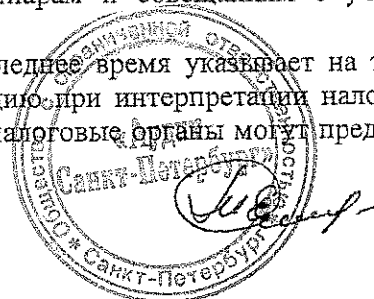
Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с отсутствием операций Общества на внешнем рынке.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить



претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают влияния на деятельность Общества в связи с отсутствием соответствующих операций у Общества.

5.3.2. Страновые и региональные риски.

Общество осуществляет основную деятельность в Сибирском федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике.

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

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

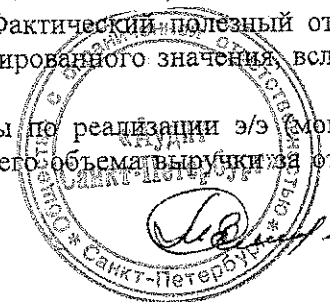
5.3.3. Репутационные риски

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 качестве реализуемой Обществом товаров, работ, услуг, соблюдении сроков поставки продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

6. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА ЗА 2020 ГОД

В соответствии с основными направлениями деятельности ООО «ОЭК», выручка формируется в рамках работы по энергосбытовой деятельности (получение Обществом статуса Гарантирующего поставщика на территории Омской области с 01.01.2020г.) и прочим видам деятельности. Территория обслуживания ООО «ОЭК» составляет 141 тыс. кв. км. На 31.12.2020 Общество обслуживает 914 627 шт. договоров с абонентами, в том числе 19 074 шт. - юридических лиц и 895 553 шт. - физических лиц. Фактический полезный отпуск за отчетный период 5 624 млн. квт ч, что на 6% ниже запланированного значения вследствие аномально тёплой погоды в 2020г.

По итогам 2020 года фактическая выручка от работы по реализации э/э (мощности) составила 17 853 792 тыс. руб. и составляет 98,9% от общего объема выручки за отчетный



период. Фактические показатели выручки по прочим видам деятельности за 2020 год составляют 178 656 тыс. руб., что на 25 285 тыс. руб. ниже плановой величины выручки, которая составляла 223 326 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2020 год составила 577 190 тыс. руб., что на 312 630 тыс. руб. выше запланированного значения. Это связано с уменьшением отрицательного сальдо резерва по ДЗ по потребителям, а так же значительным снижением себестоимости и управленческих расходов, вследствие проведения мероприятий по оптимизации и экономии расходов Общества.

7. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА СТРУКТУРЫ БАЛАНСА И ДИНАМИКА ПРИБЫЛИ

7.1. Анализ и оценка структуры баланса

Структура баланса за 2019 – 2020 гг. представлена следующим образом:

Таблица № 19

Показатель	Доля показателя в общей сумме валюты баланса по состоянию на 31.12.2019	Доля показателя в общей сумме валюты баланса по состоянию на 31.12.2020
Внеоборотные активы	14%	6%
Оборотные активы, всего	86%	94%
в том числе:		
Запасы	2%	0,8%
Краткосрочная дебиторская задолженность	81%	45%
Краткосрочные финансовые вложения	-	-
Денежные средства	2%	49%
Прочие оборотные активы	0,03%	-
Итого актив баланса	100%	100%
Долгосрочные обязательства	0,4%	0,5%
Краткосрочные обязательства, всего	44%	61%
в том числе:		
Займы и кредиты	-	-
Кредиторская задолженность	44%	61%
Оценочные обязательства	0,01%	0,1%
Прочие краткосрочные обязательства	-	-
Капитал	56%	38%
Итого пассив баланса	100%	100%

По состоянию на 31.12.2020 года произошло снижение доли краткосрочной дебиторской задолженности по отношению к показателю 2019 года на 36 % за счет снижения показателя авансы выданные (оплата ТСО, в рамках перехода статуса ГП в декабре 2019г.).

По состоянию на 31.12.2020 года произошел рост доли денежных средств по отношению к показателю 2019 года на 47 % вследствие роста остатков денежных средств на расчетных счетах ООО «ОЭК» на конец 2020г., что обусловлено произведенными в 4 квартале 2019г. платежами за услуги сетевых организаций по передаче электроэнергии, а также за покупную электроэнергию (мощность) на ОРЭМ в связи с предстоящим получением ООО «ОЭК» статуса гарантирующего поставщика (с 01.01.2020 года).



По состоянию на 31.12.2020 года произошло снижение доли капитала по отношению к показателю 2019 года на 18 % за счет увеличения показателя нераспределенной прибыли и валюты баланса.

В 2019 – 2020 гг. структура баланса характеризуется показателями, динамика изменения которых приведена в таблице:

Таблица № 20

Коэффициент	31.12.2019	31.12.2020
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,03	0,79
Коэффициент текущей ликвидности	1,94	1,54
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,48	0,34
Коэффициент соотношения собственных и привлеченных средств	0,80	1,62
Рентабельность собственного капитала	28,5%	52,0%
Рентабельность продаж	12,3%	4,86%
Оборачиваемость дебиторской задолженности	92,05	17,67
Оборачиваемость кредиторской задолженности	68,4	18,79

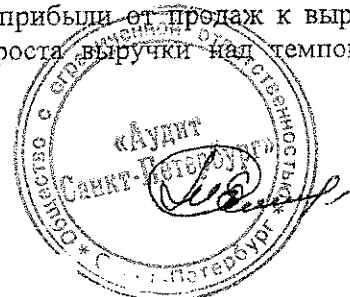
Коэффициент абсолютной ликвидности рассчитан как отношение суммы денежных средств и краткосрочных финансовых вложений к сумме краткосрочных обязательств. Коэффициент текущей ликвидности рассчитан как отношение оборотных активов к сумме краткосрочных обязательств. В 2020 году данный коэффициент составил 0,79 что на 0,76 больше, чем величина коэффициента в 2019 году. Изменение показателя обусловлено ростом остатка денежных средств.

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами рассчитан как отношение величины собственных оборотных средств к общей величине оборотных активов. В 2020 году происходит снижение данного коэффициента за счет роста величины кредиторской задолженности (покупка э/э и мощности, услуга по передаче э/э).

Коэффициент соотношения собственных и привлеченных средств рассчитан как отношение суммы долгосрочных и краткосрочных обязательств к величине капитала. В 2020 году данный коэффициент составил 1,62, что на 0,82 выше, чем величина коэффициента в 2019 году. Изменение показателя вызвано превышением темпов роста величины привлеченных средств (за счет роста КЗ в первую очередь по покупной э/э и мощности и транспортировке э/э) над темпом роста собственных средств.

Рентабельность собственного капитала рассчитана как отношение чистой прибыли к средней за отчетный период величине капитала. Рост по сравнению с 2019 годом обусловлен превышением темпов роста величины чистой прибыли над темпом роста собственных средств.

Рентабельность продаж рассчитана как отношение прибыли от продаж к выручке от продаж. Снижение обусловлено превышением темпов роста выручки над темпом роста прибыли от продаж.



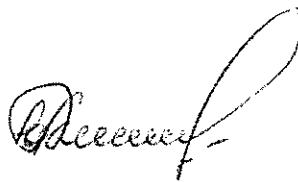
7.2. Динамика прибыли

ООО «ОЭК» зарегистрировано как юридическое лицо 11.02.2014 и начало осуществлять операционную деятельность с 01.03.2014 года.

По состоянию на 31.12.2019 года чистая прибыль Общества составила – 151 836 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2020 год чистая прибыль Общества составила – 577 190 тыс.руб.

В динамике наблюдается увеличение размера чистой прибыли в 2020 году по отношению к показателю 2019 года на 425 354 тыс.руб. Темп прироста прибыли в 2020 году по отношению к 2019 году составил 280,1%.

Генеральный директор



Ю.А. Баранов

Главный бухгалтер



И.А. Пухаева

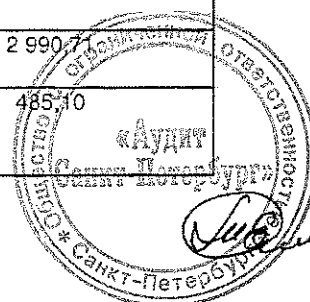


01.02.2021

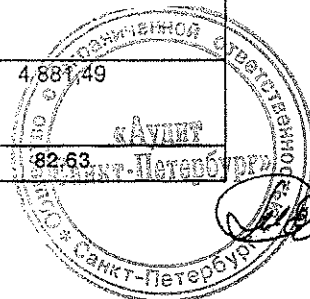


Арендованные основные средства по состоянию на 31.12.2020

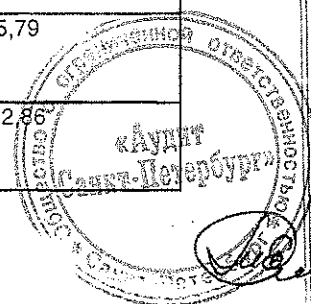
Арендодатель/Наименование	Сумма, тыс.руб.
Администрация Горьковского городского поселения	24,23
Земельный участок по адресу: Омская обл., Горьковский р-н, р.п. Горьковское, ул.Маяковского, д.14	24,23
Антонов Александр Сергеевич	183,67
Часть помещения(гараж) по адресу: Омская обл.,Марьяновский р-н, р.п. Марьяновка, ул.Ленина, д.13В	183,67
АО "База снабжения "Сибирская""	1 016,95
Нежилые помещения по адресу: Омская обл., р.п.Оконешниково, ул.Пролетарская,д.68А	1 016,95
АО "ОмскВодоканал"	730,00
Часть нежилого помещения по адресу: г.Омск, ул.Российская, д.13	730,00
АО "Петербургская сбытовая компания"	28 778,69
Оборудование для ПАК ЕБЮЛ	27 219,95
Оборудование для работы ИСУСЭ БП, ИКУС и ИАС	1 558,74
ИП Анохин А.А.	1 856,89
Нежилое помещение по адресу:Омская обл, р.п. Кормиловка, ул.Маяковского,д.32 пом 1П	1 856,89
ИП Байбак О.Г.	84 000,00
Нежилое помещение по адресу: г.Омск, ул.Конева,14 (616 кв.м.)	84 000,00
ИП Булдаков Олег Дмитриевич	70 000,00
Нежилое помещение по адресу:г.Омск, проспект Мира, д.62	70 000,00
ИП Гвенетадзе А.К.	8 500,00
Нежилые помещения по адресу: Омская область, Тюкалинский район, г.Тюкалинск, ул.Ленина, д.38	8 500,00
ИП Зарипова Людмила Анатольевна	545,66
Нежилые помещения по адресу: Омская обл, Павлоградский р-н, п.Павлоградка, ул.Пролетарская д.14 Б	545,66
ИП Зорин Н.В.	9 936,40
Нежилое помещение по адресу: г.Омск, проспект К.Маркса,д.41 (252 кв.м)	4 757,86
Нежилое помещение по адресу: г.Омск, проспект К.Маркса,д.41 (72,8 кв.м)	1 702,74
Нежилые помещения по адресу: г.Омск, пр.Маркса 41/15 (Зорин, 1/10 доли)	2 990,71
Нежилые помещения по адресу: г.Омск, проспект К.Маркса, д.41, литер Л,Л1,Л2,Л3 корпус 19	485,10



ИП Колмогоров А.В.	100,93
Неж. помещ-ия по адресу: Омская область, р.п.Черлак,ул.Ленина,д.95,пом 3П (225/1000) Колмогоров А.В	100,93
ИП Колмогоров Д.В.	812,71
Неж. помещ-ия по адресу: Омская область, р.п.Черлак,ул.Ленина,д.95,пом 3П (225/1000) Колмогоров Д.В.	100,93
Нежилые помещения по адресу: Омская обл., р.п. Любинский, ул.Почтовая, д.4	711,78
ИП Маренин Юрий Валерьевич	9 600,00
Нежилое помещение по адресу: Омская обл., г.Калачинск, ул.Калачинская, д.33	9 600,00
ИП Мельник Юрий Александрович	17 944,23
Нежилые помещения по адресу: г.Омск, пр.Маркса 41/15 (Мельник, 6/10 доли)	17 944,23
ИП Мосунова О.В.	8 150,00
Нежилые помещения по адресу: Омская обл., г.Исилькуль, ул.Коммунистическая, д.14	8 150,00
ИП Муравьев И.А.	1 724,28
Неж. помещ-ия по адресу: Омская область, р.п.Черлак,ул.Ленина,д.95,пом 3П (500/1000) Муравьев И.А.	224,28
Нежилые помещения по адресу: Омская обл., с.Одесское, ул.Ленина,21	1 500,00
ИП Пиляева Л.Д.	10 000,00
Нежилое помещение по адресу: г.Омск, проспект Мира, д.62, пом7/2П	10 000,00
ИП Сычев О.В.	500,00
Часть помещения(гараж) по адресу: Омская обл., с.Большие Уки, ул.Декабриста Башмакова,11	500,00
ИП Фрыгин Андрей Витальевич	8 972,12
Нежилые помещения по адресу: г.Омск, пр.Маркса 41/15 (Фрыгин, 3/10 доли)	8 972,12
ИП Ястребов С.В.	22,43
Неж. помещ-ия по адресу: Омская область, р.п.Черлак,ул.Ленина,д.95,пом 3П (50/1000) Ястребов С.В.	22,43
Кель Валентина Александровна	200,00
Нежилое помещение (гараж) по адресу: Омская обл., с.Нижняя Омка, ул. Транспортная, д.25Е	200,00
Комаров Олег Владимирович	129,07
Часть помещения(гараж) по адресу: Омская обл., р.п. Нововаршавка, ул.Красный путь,43	129,07
Корнеева Людмила Ивановна	18 196,06
Нежилые помещения с оборудованием по адресу: Омская обл., с.Большие Уки, ул.Избышева, д.11	3 909,33
Нежилые помещения (с оборуд.) и гараж по адресу: Омская обл., Тарский р-н, г.Тара, ул. Избышева, 38А	9 405,23
Нежилые помещения с оборудованием по адресу: Омская обл., р.п. Тевриз, ул.Павлика Морозова, д.7Б	4 881,49
Любинское РАЙПО	82,63



Часть помещения в здании гаража по адресу: Омская обл., р.п. Любинский, ул.Почтовая,36	82,63
МО ДОСААФ России Кормиловского района Омской области	647,36
Нежилое помещение по адресу Омская обл.,Кормиловский р-н, р.п. Кормиловка, ул.Маяковского, д.17	647,36
ОАО "Аптечная сеть "Омское лекарство"	1 751,69
Нежилые помещения по адресу: Омская обл., Крутинский р-н, р.п.Крутинка, ул.Аптекарская,д.4	832,41
Нежилые помещения по адресу: Омская обл., р.п. Муромцево, ул.Лисина,д.63	101,37
Нежилые помещения по адресу: Омская обл., р.п. Таврическое, ул.Ленина,д.89	817,91
ООО "Быт-Сервис"	4 579,60
Нежилые помещения с оборудованием по адресу: Омская обл., п.Полтавка, ул.Победы, д.12	4 579,60
ООО "Глобус"	10 026,70
Нежилые помещения по адресу :г.Омск, ул.Б.Хмельницкого,д232А	10 026,70
ООО "ДубГарт55"	7 304,35
Нежилые помещения по адресу: Омская область, р.п. Шербакуль, ул.60 лет ВЛКСМ,3 (ООО "ДубГарт55")	7 304,35
ООО "Севержилстрой-1"	1 045,55
Нежилые помещения по адресу: г.Омск, ул.Челюскинцев,93	1 045,55
ПАО "Россети Сибирь"	10 491,49
Нежилое помещение (гараж) по адресу: Омская обл., р.п. Тевриз, ул.Парковая, д.2А	26,50
Нежилое помещение (гараж) по адресу: Омская обл., с. Екатерининское, ул.Гагарина,д.1	367,47
Нежилое помещение (гараж) по адресу: Омская обл.,с.Одесское	16,56
Нежилое помещение по адресу: Омская обл., р.п. Русская Поляна, ул.Северная, д.2	8 053,08
Нежилые помещения по адресу: Омская обл., с.Екатерининское, ул.Гагарина, д.1	2 003,76
Часть помещения(гараж) по адресу: Омская обл.,Шербакульский р-н, раб.пос.Шербакуль, ул.Ленина,д.3	24,13
ПАО "Ростелеком"	2 529,05
Нежилые помещения р.п.Москаленки, ул.Пролетарская,13	603,83
Нежилое помещение (гараж) по адресу: Омская обл., р.п. Большеречье, ул.50 лет ВЛКСМ, д.3	269,95
Нежилое помещение (гараж) по адресу: Омская обл., р.п. Муромцево, ул.Ленина,д.37	5,79
Нежилое помещение (гараж) по адресу: Омская обл., р.п. Полтавка, ул.Комсомольская, д.7	12,86



Нежилое помещение (гараж) по адресу: Омская обл., с.Знаменское, ул.Пролетарская, д.13	69,83
Нежилое помещение (гараж) по адресу: Омская обл., с.Усть-Ишим, ул.Горького, д.5	19,17
Нежилое помещение (гараж) по адресу: Омская обл.,с.Азово, пер.Банковский, д.1	61,19
Нежилое помещение (гараж) по адресу: Омская обл.,с.Колосовка, ул.Ленина, д.8	18,76
Нежилое помещение по адресу: Омская обл., г.Называевск, ул.Ленина, д.41	230,98
Нежилое помещение по адресу: Омская обл., с Азово, пер.Банковский, д.1	173,36
Нежилое помещение по адресу: Омская обл., с. Усть-Ишим, ул Горького, д.3	261,02
Нежилые помещения по адресу: г.Омск, ул.Котельникова, д.5 (226,10 кв.м.)	38,92
Нежилые помещения по адресу: Омская область, Саргатский район, р.п. Саргатское, ул.Октябрьская,25	495,81
Часть помещения(гараж) по адресу: Омская обл., р.п. Саргатское, ул.Октябрьская, д.25	125,76
Часть помещения(гараж) по адресу:Омская обл., р.п.Москаленки, ул.Пролетарская,13	141,81
ПАО Сбербанк	15 585,55
Нежилые помещения по адресу: Омская обл., с Знаменское, пер.Рабочий,д.7	5 619,81
Нежилые помещения по адресу: Омская область, с.Нижняя Омка, ул.П.Ильичева, д.14	9 965,74
Петров Андрей Геннадьевич	32,56
Нежилое помещение (часть здания гаража) по адресу: Омск. обл., рп Павлоградка, ул.Ленина,61А,пом.1П	32,56
Смирнов Иван Поликарпович	1 026,24
Нежилое помещение по адресу: Омская обл., с.Седельниково, ул.Кропотова, д.23а	1 026,24
Сокур Светлана Германовна	304,45
Часть помещения гаража по адресу: Омская обл., г.Калачинск, ул Калачинская,д.25А	304,45
Штырц Владимир Федорович	7 990,36
Нежилое помещение по адресу: Омская обл., р.п. Нововаршавка , ул.Красный путь,55	7 990,36
Итого	345 321,90

Главный бухгалтер

Ручка



