



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](http://www.auditspb.ru), e-mail: [mail@audit-spb.spb.ru](mailto:mail@audit-spb.spb.ru)

## **Аудиторское заключение независимого аудитора о годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью "Омская энергосбытовая компания" за период с 1 января по 31 декабря 2021 года**

Участникам ООО "Омская энергосбытовая компания"

### **Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности ООО "Омская энергосбытовая компания" (ОГРН: 1145543005442), состоящей из:

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

Аудит проводился в соответствии с условиями и порядком, определенными заключенным договором № 23/21-А от 11.06.2021.

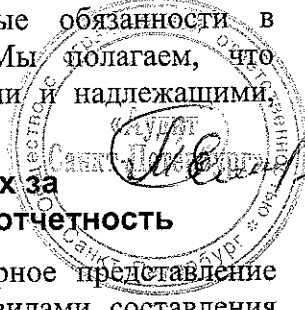
По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО "Омская энергосбытовая компания" по состоянию на 31 декабря 2021 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2021 год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

### **Основание для выражения мнения**

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

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

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой



1

бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

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

### **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности**

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

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

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

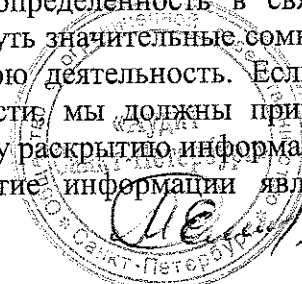
Кроме того, мы:

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

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

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств — вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является



ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

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

М.П.

Желтяков Дмитрий Витальевич

Руководитель аудита,  
по результатам которого составлено  
аудиторское заключение,  
Член СРО ААС  
ОРНЗ 21606076877,  
квалификационный аттестат № 042985  
выдан в соответствии с Решением ЦАЛАК  
Минфина РФ от 28.02.2002, протокол №  
103



A handwritten signature in dark ink, appearing to read "Митина Светлана Евгеньевна".

Митина Светлана Евгеньевна

Аудиторская организация:  
ООО "Аудит Санкт-Петербург"  
Член СРО ААС  
ОГРН 1027801567958  
ОРНЗ 11606080230  
Россия, 197198, Санкт-Петербург, пр. Петровский, д.14, пом. 30-Н  
тел./факс (812) 406-99-45.  
08.02.2022

Экземпляр Заключения получил  
Представитель  
ООО "Омская энергосбытовая компания"

Бухгалтерский баланс  
на 31 декабря 2021 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, 41/16

|                          |            |
|--------------------------|------------|
| Форма по ОКУД            | 0710012    |
| Дата (число, месяц, год) | 31 12 2021 |
| по ОКПО                  | 23677365   |
| 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

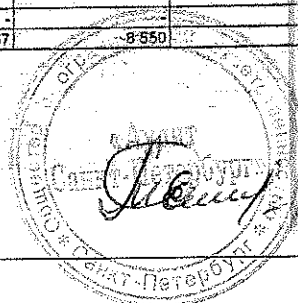
Общество с ограниченной ответственностью "Аудит Санкт-Петербург"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

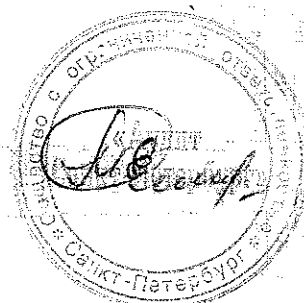
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

|               |               |
|---------------|---------------|
| ИНН           | 7802120311    |
| ОГРН / ОГРНИП | 1027801567956 |

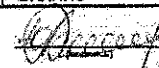
| Пояснения | Наименование показателя                                                                                 | Код         | На 31 декабря 2021 | На 31 декабря 2020 | На 31 декабря 2019 |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|           | <b>АКТИВ</b>                                                                                            |             |                    |                    |                    |
|           | <b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                                                                           |             |                    |                    |                    |
| п.4.1.    | Нематериальные активы, в том числе:                                                                     | 1110        | 146 385            | 100 198            | 74 686             |
|           | Нематериальные активы с исключительными правами                                                         | 1111        | 7 141              | 14 687             | 12 294             |
|           | Нематериальные активы с неисключительными правами                                                       | 1112        | 100 468            | 85 529             | 62 392             |
|           | Вложения в незавершенные нематериальные активы                                                          | 1113        | 38 776             | -                  | -                  |
|           | Результаты исследований и разработок                                                                    | 1120        | -                  | -                  | -                  |
|           | Нематериальные поисковые активы                                                                         | 1130        | -                  | -                  | -                  |
|           | Материальные поисковые активы                                                                           | 1140        | -                  | -                  | -                  |
| п.4.2.    | Основные средства, в том числе:                                                                         | 1150        | 231 747            | 153 644            | 193 158            |
|           | Земельные участки                                                                                       | 1151        | 354                | 354                | 354                |
|           | Здания и сооружения                                                                                     | 1152        | 14 825             | 15 544             | 16 183             |
|           | Машины, оборудование                                                                                    | 1153        | 104 777            | 10 801             | 13 537             |
|           | Транспортные средства и передвижная техника                                                             | 1154        | 1 321              | 3 540              | 8 355              |
|           | Незавершенное строительство                                                                             | 1155        | 0                  | -                  | -                  |
|           | Авансы выданные под приобретение внеоборотных активов                                                   | 1156        | 0                  | -                  | -                  |
|           | Активы в форме права пользования                                                                        | 1157        | 110 370            | 123 405            | 154 749            |
| п.4.2.    | Доходные вложения в материальные ценности                                                               | 1160        | 12 850             | 16 105             | 998                |
|           | Финансовые вложения                                                                                     | 1170        | -                  | -                  | -                  |
|           | Отложенные налоговые активы                                                                             | 1180        | 89 753             | 16 556             | 22 337             |
| п.4.7.    | Прочие внеоборотные активы, в том числе:                                                                | 1190        | 1 794              | 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        | 859                | 1 086              | 1 304              |
|           | Материалы, предназначенные для капитального строительства                                               | 1194        | 0                  | -                  | -                  |
|           | Авансы выданные под приобретение внеоборотных активов                                                   | 1195        | 855                | -                  | 2 241              |
|           | <b>Итого по разделу I</b>                                                                               | <b>1100</b> | <b>482 469</b>     | <b>287 587</b>     | <b>294 724</b>     |
|           | <b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                                                                             |             |                    |                    |                    |
| п.4.3.    | Запасы:                                                                                                 | 1210        | 23 411             | 24 675             | 17 828             |
|           | Сырье, материалы и другие аналогичные ценности                                                          | 1211        | 7 816              | 10 323             | 5 446              |
|           | Затраты в незавершенном производстве                                                                    | 1212        | -                  | -                  | -                  |
|           | Готовая продукция и товары для перепродажи                                                              | 1213        | 15 595             | 14 352             | 11 382             |
|           | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям                                               | 1220        | 1                  | 5 056              | 9 435              |
|           | Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты,       | 1230        | -                  | -                  | -                  |
| п.4.4.    | в том числе:                                                                                            |             |                    |                    |                    |
|           | Получатели и заказчики                                                                                  | 1231        | 1 085 095          | 1 233 439          | 733 784            |
|           | при продаже электроэнергии и мощности                                                                   | 12311       | 1 050 464          | 1 224 061          | 62 339             |
|           |                                                                                                         | 12311       | 992 583            | 1 218 719          | 20 626             |
|           | Авансы выданные                                                                                         | 1232        | 1 010              | 828                | 578 527            |
|           | По налогам и сборам                                                                                     | 1233        | 15 594             | 2                  | 1 880              |
|           | По страховым взносам                                                                                    | 1234        | -                  | -                  | 124                |
|           | Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал                                                      | 1235        | -                  | -                  | -                  |
|           | Прочие дебиторы                                                                                         | 1236        | 18 057             | 8 550              | 924                |



|         |                                                                 |       |           |           |           |
|---------|-----------------------------------------------------------------|-------|-----------|-----------|-----------|
|         | 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  | 1 097 726 | 1 424 386 | 14 383    |
|         | в том числе:                                                    |       |           |           |           |
|         | Денежные средства                                               | 1251  | 19 510    | 6 117     | 11 596    |
|         | Денежные эквиваленты                                            | 1252  | 1 078 938 | 1 417 854 | 1 455     |
|         | краткосрочные выданные займы со сроком возврата до трех месяцев | 12521 | 1 078 938 | 1 417 854 | 1 455     |
|         | Переводы в пути                                                 | 1252  | 1 178     | 315       | 1 332     |
|         | Прочие оборотные активы,                                        | 1250  | 0         | 0         | 317       |
|         | в том числе                                                     |       |           |           |           |
|         | Расходы будущих периодов со сроком погашения до 12 месяцев      | 1281  |           |           | 317       |
|         | Итого по разделу II                                             | 1280  | 2 206 233 | 2 687 556 | 805 757   |
|         | БАЛАНС                                                          | 1600  | 2 668 702 | 2 975 143 | 1 100 481 |



|         | Наименование показателя                                                                                               | Код         | На 31 декабря 2021 | На 31 декабря 2020 | На 31 декабря 2019 |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|         | <b>ПАССИВ</b>                                                                                                         |             |                    |                    |                    |
|         | <b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>                                                                                         |             |                    |                    |                    |
| п.4.6   | 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        | 12 698             | 1 241              | -                  |
|         | Резервный капитал                                                                                                     | 1360        | -                  | -                  | -                  |
|         | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе:                                                            | 1370        | 425 141            | 1 061 035          | 493 790            |
|         | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет                                                              | 1371        | 61 035             | 493 790            | 376 556            |
|         | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) текущего года                                                            | 1372        | 364 106            | 567 245            | 117 234            |
|         | <b>Итого по разделу III</b>                                                                                           | <b>1300</b> | <b>437 849</b>     | <b>1 062 286</b>   | <b>493 800</b>     |
|         | <b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                                                                 |             |                    |                    |                    |
|         | Заемные средства                                                                                                      | 1410        | 63 489             | 87 082             | 117 054            |
|         | Кредиты банков                                                                                                        | 1411        | -                  | -                  | -                  |
|         | Займы                                                                                                                 | 1412        | -                  | -                  | -                  |
|         | обязательство по аренде (долгосрочная часть)                                                                          | -           | 63 489             | 87 082             | 117 054            |
|         | Отложенные налоговые обязательства                                                                                    | 1420        | -                  | -                  | -                  |
| п.4.10. | Оценочные обязательства                                                                                               | 1430        | 29 286             | 41 539             | 30 236             |
| п.4.10. | Прочие обязательства                                                                                                  | 1450        | 22 877             | 9 642              | 2 078              |
|         | Кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, в том числе: | 14501       | -                  | -                  | -                  |
|         | Поставщики и подрядчики                                                                                               | 145011      | 22 877             | 9 642              | 2 078              |
|         | Авансы полученные                                                                                                     | 145012      | -                  | -                  | -                  |
|         | Прочие кредиторы                                                                                                      | 145013      | -                  | -                  | -                  |
|         | из них:                                                                                                               | -           | -                  | -                  | -                  |
|         | лизингодатели                                                                                                         | 14501311    | -                  | -                  | -                  |
|         | Целевое финансирование долгосрочное                                                                                   | 14502       | -                  | -                  | -                  |
|         | <b>Итого по разделу IV</b>                                                                                            | <b>1400</b> | <b>115 652</b>     | <b>138 263</b>     | <b>149 370</b>     |
|         | <b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                                                                 |             |                    |                    |                    |
|         | Заемные средства                                                                                                      | 1510        | 80 764             | 65 476             | 47 761             |
|         | Кредиты банков                                                                                                        | 1511        | -                  | -                  | -                  |
|         | Займы                                                                                                                 | 1512        | -                  | -                  | -                  |
|         | обязательство по аренде (краткосрочная часть)                                                                         | -           | 80 764             | 65 476             | 47 761             |
| п.4.8   | Кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:       | 1520        | 2 053 536          | 1 716 046          | 409 443            |
|         | Поставщики и подрядчики                                                                                               | 1521        | 1 340 424          | 1 134 974          | 30 304             |
|         | Перед поставщиками электроэнергии и мощности                                                                          | 15211       | 866 683            | 815 324            | 6 139              |
|         | Задолженность перед персоналом организации                                                                            | 1522        | 126 221            | 122 576            | 126 886            |
|         | Задолженность перед государственными внебюджетными фондами                                                            | 1523        | 11 532             | 10 455             | 14 798             |
|         | Задолженность по налогам и сборам                                                                                     | 1524        | 99 344             | 40 028             | 50 638             |
|         | Авансы полученные                                                                                                     | 1525        | 455 409            | 392 518            | 67 168             |
|         | от потребителей электроэнергии                                                                                        | 15251       | 454 223            | 391 188            | 65 134             |
|         | Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов                                                     | 1526        | -                  | -                  | -                  |
|         | Прочие кредиторы                                                                                                      | 1527        | 21 608             | 16 495             | 117 647            |
|         | Доходы будущих периодов                                                                                               | 1530        | -                  | -                  | -                  |
|         | Целевое финансирование краткосрочное                                                                                  | 1531        | -                  | -                  | -                  |
|         | Безвозмездные поступления                                                                                             | 1532        | -                  | -                  | -                  |
| п.4.10  | Оценочные обязательства                                                                                               | 1540        | 20 911             | 3 072              | 107                |
|         | Прочие обязательства                                                                                                  | 1550        | -                  | -                  | -                  |
|         | <b>Итого по разделу V</b>                                                                                             | <b>1500</b> | <b>2 135 201</b>   | <b>1 774 594</b>   | <b>457 311</b>     |
|         | <b>БАЛАНС</b>                                                                                                         | <b>1700</b> | <b>2 888 702</b>   | <b>2 875 143</b>   | <b>1 100 481</b>   |

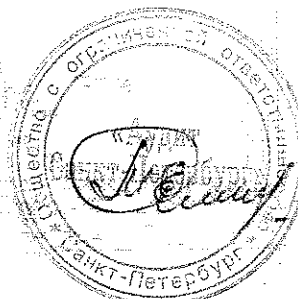
Руководитель:  Баранов Юрий Алексеевич  
(подпись)

Составил:

Руководитель группы РСБУ и МСФО ООО "Интер РАО"  
Управление сервисами на  
показатели дате 05.02.2021  
по доверенности № 119  
12/1068 от 18.11.2021

Беденцова Майя Ринатовна  
(подпись)

08 февраля 2022 г.



# Отчет о финансовых результатах

за 2021 год

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)

| Коды       |    |      |
|------------|----|------|
| 0710002    |    |      |
| 31         | 12 | 2021 |
|            |    |      |
| 5503248039 |    |      |
|            |    |      |
| 35.14      |    |      |
|            |    |      |
| 65         | 16 |      |
| 384        |    |      |

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
Организация "ОМСКАЯ ЭНЕРГОСБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической

по

деятельности Торговля электроэнергией

ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности

по ОКФС/ОКФС

Общество с ограниченной ответственностью / частная

по ОКЕИ

Единица измерения: тыс. руб.

| Пояснения | Наименование показателя                     | За 2021 год    | За 2020 год    |
|-----------|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| П. 4.12   | Выручка                                     | 20 414 617     | 18 032 448     |
|           | в том числе:                                |                |                |
|           | реализация электрической энергии и мощности | 20 179 649     | 17 853 792     |
|           | услуги по агентским договорам               | 116 480        | 109 920        |
| П. 4.12   | Себестоимость продаж                        | ( 11 916 455 ) | ( 10 714 586 ) |
|           | в том числе:                                |                |                |
|           | реализация электрической энергии и мощности | ( 11 800 616 ) | ( 10 651 285 ) |
|           | услуги по агентским договорам               | ( 31 125 )     | ( 29 760 )     |
|           | Валовая прибыль (убыток)                    | 8 498 162      | 7 317 862      |
| П. 4.12   | Коммерческие расходы                        | ( 7 268 541 )  | ( 6 205 190 )  |
| П. 4.12   | Управленческие расходы                      | ( 243 805 )    | ( 228 019 )    |
|           | Прибыль (убыток) от продаж                  | 985 816        | 884 653        |
|           | Доходы от участия в других организациях     | -              | -              |
|           | Проценты к получению                        | 72 776         | 33 287         |
| П. 4.13   | Проценты к уплате                           | ( 10 468 )     | ( 12 954 )     |
| П. 4.13   | Прочие доходы                               | 142 811        | 22 011         |
| П. 4.13   | Прочие расходы                              | ( 715 643 )    | ( 211 122 )    |
|           | Прибыль (убыток) до налогообложения         | 475 292        | 715 875        |
| П. 4.14   | Налог на прибыль                            | ( 112 562 )    | ( 148 628 )    |
|           | в т.ч. текущий налог на прибыль             | ( 185 760 )    | ( 142 846 )    |
|           | отложенный налог на прибыль                 | 73 198         | ( 5 782 )      |
|           | Прочее                                      | 1 376          | ( 2 )          |
|           | Чистая прибыль (убыток)                     | 364 106        | 567 245        |

| Пояснения | Наименование показателя                                                                       | За 2021 год | За 2020 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                 | 11 457      | 1 241       |
|           | Совокупный финансовый результат периода                                                       | 375 563     | 568 486     |
|           | Базовая прибыль (убыток) на акцию                                                             | -           | -           |
|           | Разводненная прибыль (убыток) на акцию                                                        | -           | -           |

Руководитель

*Баранов Юрий*  
(подпись)

Баранов Юрий  
Александрович  
(расшифровка подписи)

№ 08-н февраля 20 22 г.

Руководитель  
группы РЭБУ и  
МСФО ООО "Интер-  
РАО" - Управление  
сравнениями на  
основании  
договора №  
05.109.151.21 от  
26.02.2021 по  
доверенности № 119-  
12/1085 от  
16.11.2021

Евдокимова Майя  
Ринатовна



Отчет об изменениях капитала  
за 20 21 г.

| Коды    |    |      |
|---------|----|------|
| 0710004 |    |      |
| 31      | 12 | 2021 |

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Общество с ограниченной ответственностью

"Омская энергосбытовая компания"

Организация

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Торговля электроэнергией

по ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма собственности

Общество с ограниченной ответственностью / частная

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКПО

ИНН

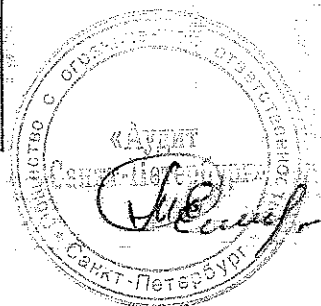
по ОКВЭД 2

по ОКПО/ОКФС

по ОКЕИ

## 1. Движение капитала

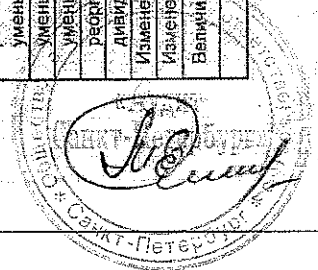
| Наименование показателя                                    | Код  | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого   |
|------------------------------------------------------------|------|------------------|---------------------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------------------------------|---------|
| Валовый капитал на 31 декабря 20 19 г. <sup>1</sup>        | 3100 | 10               | -                                           | -                  | -                 | 493 790                                      | 493 800 |
| За 20 20 г. <sup>2</sup>                                   |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |         |
| Увеличение капитала - всего:                               | 3210 | -                | -                                           | -                  | -                 | 577 190                                      | 577 190 |
| в том числе:                                               |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |         |
| чистая прибыль                                             | 3211 | x                | x                                           | x                  | x                 | 577 190                                      | 577 190 |
| переводка имущества                                        | 3212 | x                | x                                           | -                  | x                 | -                                            | -       |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3213 | x                | x                                           | -                  | x                 | -                                            | -       |
| дополнительный выпуск акций                                | 3214 | -                | -                                           | -                  | x                 | x                                            | -       |
| увеличение номинальной стоимости акций                     | 3215 | -                | -                                           | -                  | x                 | -                                            | x       |
| реорганизация юридического лица                            | 3216 | -                | -                                           | -                  | -                 | -                                            | -       |





Форма 0710004 с. 2

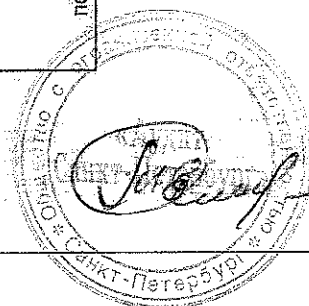
| Наименование показателя                                     | Код  | Устаревший капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого         |
|-------------------------------------------------------------|------|--------------------|---------------------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------------------------------|---------------|
| Уменьшение капитала - всего:                                | 3220 | ( - )              | -                                           | ( - )              | ( - )             | ( 9 945 )                                    | ( 9 945 )     |
| в том числе:                                                |      |                    |                                             |                    |                   |                                              |               |
| убыток                                                      | 3221 | x                  | x                                           | x                  | x                 | ( - )                                        | ( - )         |
| переводка имущества                                         | 3222 | x                  | x                                           | ( - )              | x                 | ( - )                                        | ( - )         |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | x                  | x                                           | ( - )              | x                 | ( 9 945 )                                    | ( 9 945 )     |
| уменьшение номинальной стоимости акций                      | 3224 | ( - )              | -                                           | -                  | -                 | ( - )                                        | ( - )         |
| уменьшение количества акций                                 | 3225 | ( - )              | -                                           | -                  | -                 | ( - )                                        | ( - )         |
| реорганизация юридического лица                             | 3226 | -                  | -                                           | -                  | -                 | ( - )                                        | ( - )         |
| дивиденды                                                   | 3227 | x                  | x                                           | x                  | x                 | ( - )                                        | ( - )         |
| Изменение добавочного капитала                              | 3230 | x                  | x                                           | 1 241              | -                 | -                                            | 1 241         |
| Изменение резервного капитала                               | 3240 | x                  | x                                           | x                  | -                 | -                                            | x             |
| Величина капитала на 31 декабря 20 20 г. <sup>2</sup>       | 3200 | 10                 | ( - )                                       | 1 241              | -                 | 1 061 035                                    | 1 062 286     |
| За 20 21 г. <sup>3</sup>                                    |      |                    |                                             |                    |                   |                                              |               |
| Увеличение капитала - всего:                                | 3310 | -                  | -                                           | -                  | -                 | 364 106                                      | 364 106       |
| в том числе:                                                |      |                    |                                             |                    |                   |                                              |               |
| чистая прибыль                                              | 3311 | x                  | x                                           | x                  | x                 | 364 106                                      | 364 106       |
| переводка имущества                                         | 3312 | x                  | x                                           | -                  | x                 | -                                            | -             |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала  | 3313 | x                  | x                                           | -                  | x                 | -                                            | -             |
| дополнительный выпуск акций                                 | 3314 | -                  | -                                           | -                  | -                 | x                                            | x             |
| увеличение номинальной стоимости акций                      | 3315 | -                  | -                                           | -                  | x                 | -                                            | x             |
| реорганизация юридического лица                             | 3316 | -                  | -                                           | -                  | -                 | -                                            | -             |
| Уменьшение капитала - всего:                                | 3320 | ( - )              | -                                           | ( - )              | ( - )             | ( 1 000 000 )                                | ( 1 000 000 ) |
| в том числе:                                                |      |                    |                                             |                    |                   |                                              |               |
| убыток                                                      | 3321 | x                  | x                                           | x                  | x                 | ( - )                                        | ( - )         |
| переводка имущества                                         | 3322 | x                  | x                                           | ( - )              | x                 | ( - )                                        | ( - )         |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323 | x                  | x                                           | ( - )              | x                 | ( - )                                        | ( 0 )         |
| уменьшение номинальной стоимости акций                      | 3324 | ( - )              | -                                           | -                  | -                 | ( - )                                        | ( - )         |
| уменьшение количества акций                                 | 3325 | ( - )              | -                                           | -                  | -                 | ( - )                                        | ( - )         |
| реорганизация юридического лица                             | 3326 | -                  | -                                           | -                  | -                 | ( - )                                        | ( - )         |
| дивиденды                                                   | 3327 | x                  | x                                           | x                  | x                 | ( 1 000 000 )                                | ( 1 000 000 ) |
| Изменение добавочного капитала                              | 3330 | x                  | x                                           | 11 457             | -                 | -                                            | 11 457        |
| Изменение резервного капитала                               | 3340 | x                  | x                                           | x                  | -                 | -                                            | x             |
| Величина капитала на 31 декабря 20 21 г. <sup>3</sup>       | 3300 | 10                 | ( - )                                       | 12 688             | -                 | 425 141                                      | 437 849       |



Форма 0710004 с. 3

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

| Наименование показателя                                           | Код  | На 31 декабря<br>20 19 г. <sup>1</sup> | Изменения капитала за 20 20 г. <sup>2</sup> |                       | На 31 декабря<br>20 20 г. <sup>2</sup> |
|-------------------------------------------------------------------|------|----------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------|
|                                                                   |      |                                        | за счет чистой прибыли<br>(убытка)          | за счет иных факторов |                                        |
| <b>Капитал - всего</b>                                            |      |                                        |                                             |                       |                                        |
| до корректировок                                                  | 3400 | 532 091                                | 577 190                                     | -                     | 1 109 281                              |
| корректировка в связи с:                                          |      |                                        |                                             |                       |                                        |
| изменением учетной политики                                       | 3410 | (8 053)                                | (3 669)                                     | -                     | (11 722)                               |
| исправлением ошибок                                               | 3420 | (30 238)                               | (6 276)                                     | 1 241                 | (36 273)                               |
| после корректировок                                               | 3500 | 493 800                                | 567 245                                     | 1 241                 | 1 062 286                              |
| в том числе:                                                      |      |                                        |                                             |                       |                                        |
| нераспределенная прибыль (непокрытый<br>убыток):                  |      |                                        |                                             |                       |                                        |
| до корректировок                                                  | 3401 | 532 081                                | 577 190                                     | -                     | 1 109 271                              |
| корректировка в связи с:                                          |      |                                        |                                             |                       |                                        |
| изменением учетной политики                                       | 3411 | (8 053)                                | (3 669)                                     | -                     | (11 722)                               |
| исправлением ошибок                                               | 3421 | (30 238)                               | (6 276)                                     | -                     | (36 514)                               |
| после корректировок                                               | 3501 | 493 790                                | 567 245                                     | -                     | 1 061 035                              |
| другие статьи капитала, по которым<br>осуществлены корректировки: |      |                                        |                                             |                       |                                        |
| до корректировок                                                  | 3402 | -                                      | -                                           | -                     | -                                      |
| корректировка в связи с:                                          |      |                                        |                                             |                       |                                        |
| изменением учетной политики                                       | 3412 | -                                      | -                                           | -                     | -                                      |
| исправлением ошибок                                               | 3422 | -                                      | -                                           | 1 241                 | 1 241                                  |
| после корректировок                                               | 3502 | -                                      | -                                           | 1 241                 | 1 241                                  |



Форма 0710004 с. 4

### 3. Чистые активы

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря<br>20 21 г. <sup>3</sup> | На 31 декабря<br>20 20 г. <sup>2</sup> | На 31 декабря<br>20 19 г. <sup>1</sup> |
|-------------------------|------|----------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| Чистые активы           | 3600 | 437 849                                | 1 062 286                              | 493 800                                |

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

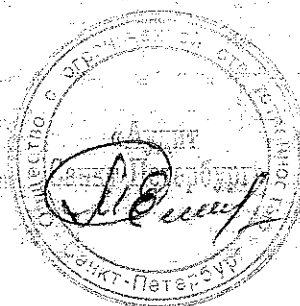
Руководитель  
группы РСБУ и  
МСФО ООО  
"Интер РАО -  
Управление  
сервисами на  
основании  
договора №  
05.109.151.21 от  
28.02.2021 по  
доверенности №  
№ 119-12/1068 от  
16.11.2021

М.Р. Евдокимова

" 08 " февраля 20 22 г.

#### Примечания

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



**Отчет о движении денежных средств**  
**за 2021г.**

Общество с ограниченной ответственностью "Омская  
энергосбытовая компания"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности  
Организационно-правовая форма/форма собственности

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

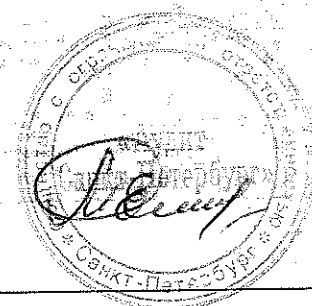
по ОКФС/ОКФС

по ОКЕИ

Единица измерения: тыс. руб.

| Коды       |    |      |
|------------|----|------|
| 0710004    |    |      |
| 31         | 12 | 2021 |
| 23677395   |    |      |
| 6503248039 |    |      |
| 35.14      |    |      |
| 65         | 16 |      |
| 384        |    |      |

| Наименование показателя                                                                    | Код    | За год<br>20 21 г. | За год<br>20 20 г. |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------------------|--------------------|
| <b>Денежные потоки от текущих операций</b>                                                 |        |                    |                    |
| Поступления - всего                                                                        | 4110   | 20 279 797         | 17 320 792         |
| в том числе:                                                                               |        |                    |                    |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг                                               | 4111   | 19 768 084         | 16 496 317         |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112   | 715                | 784                |
| от перепродажи финансовых вложений                                                         | 4113   |                    | 0                  |
| прочие поступления                                                                         | 4119   | 510 998            | 823 691            |
| в том числе:                                                                               |        |                    |                    |
| прочие поступления от текущей деятельности                                                 | 411901 | 100 266            | 40 150             |
| по агентским договорам, где агент участвует в расчетах                                     | 411902 | 410 732            | 783 541            |
| Платежи - всего                                                                            | 4120   | ( 19 457 144 )     | ( 15 846 922 )     |
| в том числе:                                                                               |        |                    |                    |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги                              | 4121   | ( 18 485 276 )     | ( 14 859 095 )     |
| в связи с оплатой труда работников                                                         | 4122   | ( 535 619 )        | ( 548 089 )        |
| процентов по долговым обязательствам                                                       | 4123   | ( )                | ( )                |
| налога на прибыль организаций                                                              | 4124   | ( 232 834 )        | ( 108 021 )        |
| прочие платежи                                                                             | 4129   | ( 203 415 )        | ( 331 717 )        |
| в том числе:                                                                               |        |                    |                    |
| прочие платежи по текущей деятельности                                                     | 412901 | ( 203 415 )        | ( 331 717 )        |
| по агентским договорам, где агент участвует в расчетах                                     | 412902 | ( )                | ( )                |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций                                                | 4100   | 822 653            | 1 473 870          |



| Наименование показателя                                                                                                             | Код  | За год<br>20 21 г. | За год<br>20 20 г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------|--------------------|
| <b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>                                                                                   |      |                    |                    |
| Поступления - всего                                                                                                                 | 4210 | 0                  | 0                  |
| в том числе:                                                                                                                        |      |                    |                    |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)                                                                         | 4211 |                    | 0                  |
| от продажи акций других организаций (долей участия)                                                                                 | 4212 | 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 | ( 149313 )         | ( 63867 )          |
| в том числе:                                                                                                                        |      |                    |                    |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов                | 4221 | ( 149313 )         | ( 63867 )          |
| 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 | ( 149313 )         | ( 63867 )          |
| <b>Денежные потоки от финансовых операций</b>                                                                                       |      |                    |                    |
| 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 год<br>20 21 г. | За год<br>20 20 г. |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------|--------------------|
| Платежи - всего                                                                                                           | 4320 | ( 1 000 000 )      | ( 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 | ( 1 000 000 )      | ( 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 | ( 1 000 000 )      |                    |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период                                                                                | 4400 | ( 326 660 )        | 1 410 003          |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода                                              | 4450 | 1 424 386          | 14 383             |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода                                               | 4500 | 1 097 726          | 1 424 386          |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю                                                  | 4490 | -                  | -                  |

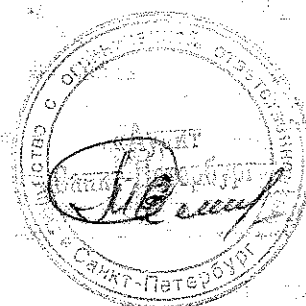
Руководитель

Ю.А. Баранов

к. э. н. член группы РСБУ и  
МСФО ООО  
"Интер РАО"  
Управляющее  
списание на  
основании  
договора №  
05.109.151.21 от  
26.02.2021 по  
договорности №  
13.116-12/1068 от  
16.11.2021

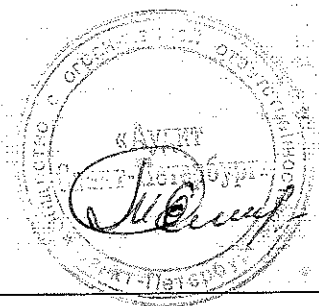
М.Р. Евдокимова

" 8 " февраля 2022 г.



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

"Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год"

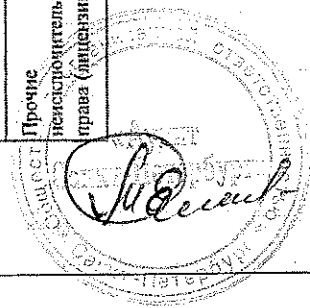


Общество с ограниченной ответственностью "Омская энергобытовая компания"

I. Нематериальные активы

I.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 | пересчета                |                         | 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 21 г. | 216 650                  | ( 116 454 )                                     |  | 51 466              | ( 0 )                    | 0                                               | ( 44 052 )            | 0                     | 0                        | 0                       | 268 115                  | ( 160 506 )                                     |
|                                                                     | за 20 20 г. | 160 911                  | ( 86 225 )                                      |  | 56 156              | ( 418 )                  | 418                                             | ( 30 647 )            | 0                     | 0                        | 0                       | 216 650                  | ( 116 454 )                                     |
| в том числе:                                                        | за 20 21 г. | 28 697                   | ( 14 030 )                                      |  | 0                   | ( 0 )                    | 0                                               | ( 7 526 )             | 0                     | 0                        | 0                       | 28 697                   | ( 21 556 )                                      |
| Объекты НМА с исключительными правами, в т.ч.:                      | за 20 20 г. | 21 218                   | ( 8 924 )                                       |  | 7 479               | ( 0 )                    | 0                                               | ( 5 106 )             | 0                     | 0                        | 0                       | 28 697                   | ( 14 030 )                                      |
| Исключительные права на программное обеспечение и программы для ЭВМ | за 20 21 г. | 28 697                   | ( 14 030 )                                      |  | 0                   | ( 0 )                    | 0                                               | ( 7 526 )             | 0                     | 0                        | 0                       | 28 697                   | ( 21 556 )                                      |
|                                                                     | за 20 20 г. | 21 218                   | ( 8 924 )                                       |  | 7 479               | ( 0 )                    | 0                                               | ( 5 106 )             | 0                     | 0                        | 0                       | 28 697                   | ( 14 030 )                                      |
| Объекты с неисключительными правами, в т.ч.:                        | за 20 21 г. | 187 952                  | ( 102 424 )                                     |  | 51 466              | ( 0 )                    | 0                                               | ( 36 526 )            | 0                     | 0                        | 0                       | 239 418                  | ( 138 950 )                                     |
|                                                                     | 20 20 г.    | 139 693                  | ( 77 301 )                                      |  | 48 677              | ( 418 )                  | 418                                             | ( 25 541 )            | 0                     | 0                        | 0                       | 187 953                  | ( 102 424 )                                     |
| Неисключительные права на программное обеспечение                   | за 20 21 г. | 171 634                  | ( 93 129 )                                      |  | 51 466              | ( 0 )                    | 0                                               | ( 32 762 )            | 0                     | 0                        | 0                       | 223 100                  | ( 125 891 )                                     |
|                                                                     | за 20 20 г. | 123 246                  | ( 73 597 )                                      |  | 48 524              | ( 135 )                  | 136                                             | ( 19 668 )            | 0                     | 0                        | 0                       | 171 635                  | ( 93 129 )                                      |
| Прочие неисключительные права (лицензии)                            | за 20 21 г. | 16 318                   | ( 9 295 )                                       |  | 0                   | ( 0 )                    | 0                                               | ( 3 764 )             | 0                     | 0                        | 0                       | 16 318                   | ( 13 059 )                                      |
|                                                                     | за 20 20 г. | 16 447                   | ( 3 704 )                                       |  | 153                 | ( 282 )                  | 282                                             | ( 5 873 )             | 0                     | 0                        | 0                       | 16 318                   | ( 9 295 )                                       |





Общество с ограниченной ответственностью "Омская энергобытовая компания"

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя      | На 31 декабря 20 21 г. | На 31 декабря 20 20 г. | На 31 декабря 20 19 г. |
|------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Всего                        | 0                      | 0                      | 0                      |
| в том числе:                 | 0                      | 0                      | 0                      |
| (вид нематериальных активов) | 0                      | 0                      | 0                      |

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя                                                        | На 31 декабря 20 21 г. | На 31 декабря 20 20 г. | На 31 декабря 20 19 г. |
|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Всего                                                                          | 16 749                 | 67                     | 0                      |
| в том числе:                                                                   |                        |                        |                        |
| Неисключительные права на использование ПАК ПАКАВ-элект                        | 67                     | 67                     | 0                      |
| Комплексная система защиты информации                                          | 7 225                  |                        |                        |
| Лицензия на ПО MaxGuard Server, конфигурация Pentest-Audit, основной компонент | 6 139                  |                        |                        |
| Неисключит. право на испол-ие программы «ДЕЛО»                                 | 2 710                  |                        |                        |
| Сертификат на тех.поддержку SMARTnet 8*5*NBD                                   | 488                    |                        |                        |
| Автоматизированная система управленческого документооборота "АСУД" версия 2    | 120                    |                        |                        |



## 1.4. Незаввершенные нематериальные активы

| Наименование показателя                                                                | Период      | На начало года | Изменения за период |         |                                                                           | На конец периода |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------|----------------|---------------------|---------|---------------------------------------------------------------------------|------------------|
|                                                                                        |             |                | затраты за период   | списано | принято к учету в качестве нематериальных активов или увеличена стоимость |                  |
| Незаввершенные и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | за 20 21 г. | 0              | 90 242              | ( 0 )   | ( 51 466 )                                                                | 38 776           |
|                                                                                        | за 20 20 г. | 0              | 56 155              | ( 0 )   | ( 56 155 )                                                                | 0                |
|                                                                                        | за 20 21 г. | 0              | 0                   | ( 0 )   | ( 0 )                                                                     | 0                |
| в том числе:                                                                           |             |                |                     |         |                                                                           |                  |
| Приобретение и создание нематериальных активов с исключительными правами               | за 20 20 г. | 0              | 7 479               | ( 0 )   | ( 7 479 )                                                                 | 0                |
| Приобретение и создание нематериальных активов с неисключительными правами             | за 20 21 г. | 0              | 90 242              | ( 0 )   | ( 51 466 )                                                                | 38 776           |
|                                                                                        | за 20 20 г. | 0              | 48 676              | ( 0 )   | ( 48 676 )                                                                | 0                |



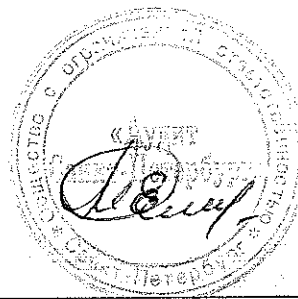
## 2. Основные средства

## 2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование<br>показателя                                                                   | Код  | Период      | На начало года               |                            | поступило | Изменения за период |                          |                        |                            | пересчета                    |                            | На конец периода |  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|------|-------------|------------------------------|----------------------------|-----------|---------------------|--------------------------|------------------------|----------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------|--|
|                                                                                              |      |             | первоначаль-ная<br>стоимость | накопленная<br>амортизация |           | выбыло объектов     | начислено<br>амортизации | изменение<br>стоимости | накопленная<br>амортизация | первоначаль-ная<br>стоимость | накопленная<br>амортизация |                  |  |
|                                                                                              |      |             |                              |                            |           |                     |                          |                        |                            |                              |                            |                  |  |
| Основные средства<br>(без учета доходных<br>вложений в<br>материальные<br>ценности) - всего: | 5200 | за 20 21 г. | 336 545                      | ( 182 901 )                | 137 725   | ( 8 986 )           | 4 350                    | ( 60 957 )             | 5 971                      | 0                            | 471 255                    | ( 239 508 )      |  |
|                                                                                              | 5210 | за 20 20 г. | 333 507                      | ( 140 350 )                | 3 265     | ( 227 )             | 227                      | ( 42 778 )             | 0                          | 0                            | 336 545                    | ( 182 901 )      |  |
| в том числе:                                                                                 | 5201 | за 20 21 г. | 17 392                       | ( 1 848 )                  | 0         | ( 0 )               | 0                        | ( 619 )                | 0                          | 0                            | 17 392                     | ( 2 467 )        |  |
|                                                                                              | 5211 | за 20 20 г. | 17 392                       | ( 1 229 )                  | 0         | ( 0 )               | 0                        | ( 619 )                | 0                          | 0                            | 17 392                     | ( 1 848 )        |  |
| земельные участки                                                                            | 5202 | за 20 21 г. | 354                          | ( 0 )                      | 0         | ( 0 )               | 0                        | ( 0 )                  | 0                          | 0                            | 354                        | ( 0 )            |  |
|                                                                                              | 5212 | за 20 20 г. | 354                          | ( 0 )                      | 0         | ( 0 )               | 0                        | ( 0 )                  | 0                          | 0                            | 354                        | ( 0 )            |  |
| машины и<br>оборудование                                                                     | 5203 | за 20 21 г. | 57 796                       | ( 46 995 )                 | 109 700   | ( 228 )             | 228                      | ( 15 724 )             | 0                          | 0                            | 167 268                    | ( 62 491 )       |  |
|                                                                                              | 5213 | за 20 20 г. | 54 758                       | ( 41 221 )                 | 3 265     | ( 227 )             | 227                      | ( 6 001 )              | 0                          | 0                            | 57 796                     | ( 46 995 )       |  |
| транспортные<br>средства                                                                     | 5204 | за 20 21 г. | 33 830                       | ( 30 290 )                 | 0         | ( 0 )               | 0                        | ( 2 220 )              | 0                          | 0                            | 33 830                     | ( 32 510 )       |  |
|                                                                                              | 5214 | за 20 20 г. | 33 830                       | ( 25 475 )                 | 0         | ( 0 )               | 0                        | ( 4 815 )              | 0                          | 0                            | 33 830                     | ( 30 290 )       |  |
| Активы в форме<br>права пользования<br>прочими                                               | 5205 | за 20 21 г. | 224 041                      | ( 100 636 )                | 28 025    | ( 8 758 )           | 4 122                    | ( 42 394 )             | 5 970                      | 0                            | 249 278                    | ( 138 908 )      |  |
|                                                                                              | 5215 | за 20 20 г. | 224 041                      | ( 69 293 )                 | 0         | ( 0 )               | 0                        | ( 31 343 )             | 0                          | 0                            | 224 041                    | ( 100 636 )      |  |
| Угнетение в составе<br>доходных вложений<br>в материальные<br>ценности - всего               | 5206 | за 20 21 г. | 3 132                        | ( 3 132 )                  | 0         | ( 0 )               | 0                        | ( 0 )                  | 0                          | 0                            | 3 132                      | ( 3 132 )        |  |
|                                                                                              | 5216 | за 20 20 г. | 3 132                        | ( 3 132 )                  | 0         | ( 0 )               | 0                        | ( 0 )                  | 0                          | 0                            | 3 132                      | ( 3 132 )        |  |
| в том числе:                                                                                 | 5220 | за 20 21 г. | 17 864                       | ( 1 759 )                  | 532       | ( 0 )               | 0                        | ( 3 786 )              | 0                          | 0                            | 18 396                     | ( 5 545 )        |  |
|                                                                                              | 5230 | за 20 20 г. | 1 497                        | ( 499 )                    | 16 367    | ( 0 )               | 0                        | ( 1 260 )              | 0                          | 0                            | 17 864                     | ( 1 759 )        |  |
| машины и<br>оборудование                                                                     | 5221 | за 20 21 г. | 17 864                       | ( 1 759 )                  | 532       | ( 0 )               | 0                        | ( 3 786 )              | 0                          | 0                            | 18 396                     | ( 5 545 )        |  |
|                                                                                              | 5231 | за 20 20 г. | 1 497                        | ( 499 )                    | 16 367    | ( 0 )               | 0                        | ( 1 260 )              | 0                          | 0                            | 17 864                     | ( 1 759 )        |  |

## 2.2. Иное использование основных средств

| Наименование показателя                                                                                                     | Код  | 31 декабря<br>20 21 г. | 31 декабря<br>20 20 г. | 31 декабря<br>20 19 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 | 249 278                | 224 041                | 194 172                |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом                                                               | 5283 | 36 567                 | 55 883                 | 55 883                 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | 0                      | 0                      | 0                      |
| Основные средства, перешедшие на консервацию                                                                                | 5285 | 0                      | 0                      | 0                      |
| Иное использование основных средств (лифт 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 незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | за 20 21 г. | 0              | 145 415             | ( 0 )   | ( 145 415 )                                                         | 0                |
| в том числе:                                                                                                       | за 20 20 г. | 0              | 227 306             | ( 0 )   | ( 227 306 )                                                         | 0                |
| Земельные участки                                                                                                  | за 20 21 г. | 0              | 0                   | ( 0 )   | ( 0 )                                                               | 0                |
|                                                                                                                    | за 20 20 г. | 0              | 0                   | ( 0 )   | ( 0 )                                                               | 0                |
|                                                                                                                    | за 20 21 г. | 0              | 0                   | ( 0 )   | ( 0 )                                                               | 0                |
| Здания и сооружения                                                                                                | за 20 20 г. | 0              | 0                   | ( 0 )   | ( 0 )                                                               | 0                |
|                                                                                                                    | за 20 21 г. | 0              | 110 232             | ( 0 )   | ( 110 232 )                                                         | 0                |
| Машины и оборудование                                                                                              | за 20 20 г. | 0              | 3 265               | ( 0 )   | ( 3 265 )                                                           | 0                |
|                                                                                                                    | за 20 21 г. | 0              | 0                   | ( 0 )   | ( 0 )                                                               | 0                |
| Транспортные средства                                                                                              | за 20 20 г. | 0              | 0                   | ( 0 )   | ( 0 )                                                               | 0                |
|                                                                                                                    | за 20 21 г. | 0              | 35 183              | ( 0 )   | ( 35 183 )                                                          | 0                |
| Активы права пользования                                                                                           | за 20 20 г. | 0              | 224 041             | ( 0 )   | ( 224 041 )                                                         | 0                |

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

| Наименование показателя                                                                                                    | За 20 21 г. | За 20 20 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:                                                                                                               |             |             |
| (объект основных средств)                                                                                                  | ( )         | ( 0 )       |

## 3. Запасы

## 3.1. Наличие и движение запасов

| Наименование<br>показателя                          | Код   | Период      | На начало года |                                                  | Изменения за период |                    |                                     |                                     |                                                    | На конец периода |                                        |
|-----------------------------------------------------|-------|-------------|----------------|--------------------------------------------------|---------------------|--------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------|----------------------------------------|
|                                                     |       |             | остаток        | величина<br>резерва<br>под снижение<br>стоимости | поступления         | выбыло             |                                     | убытков<br>от снижения<br>стоимости | оборот запасов<br>между их<br>группами<br>(видами) | остаток          | величина<br>резерва<br>под<br>снижение |
|                                                     |       |             |                |                                                  |                     | себесто-<br>имость | резера<br>под снижение<br>стоимости |                                     |                                                    |                  |                                        |
| Запасы - всего                                      | 5400  | за 20 21 г. | 24 675         | ( 0 )                                            | 5 988 285           | ( 5 989 549 )      | 0                                   | 0                                   | x                                                  | 23 411           | ( 0 )                                  |
|                                                     | 5420  | за 20 20 г. | 17 828         | ( 0 )                                            | 5 252 782           | ( 5 245 935 )      | 0                                   | 0                                   | x                                                  | 24 675           | ( 0 )                                  |
| в том числе:                                        | 5401  | за 20 21 г. | 10 323         | ( 0 )                                            | 47 084              | ( 50 155 )         | 0                                   | 0                                   | 564                                                | 7 816            | ( 0 )                                  |
| Сырье и<br>материалы                                | 5421  | за 20 20 г. | 6 446          | ( 0 )                                            | 28 370              | ( 24 570 )         | 0                                   | 0                                   | 77                                                 | 10 323           | ( 0 )                                  |
|                                                     | 5402  | за 20 21 г. | 14 352         | ( 0 )                                            | 5 941 201           | ( 5 939 394 )      | 0                                   | 0                                   | (77)                                               | 15 595           | ( 0 )                                  |
| Товары, в т.ч                                       | 5422  | за 20 20 г. | 11 382         | ( 0 )                                            | 5 224 412           | ( 5 221 365 )      | 0                                   | 0                                   | (77)                                               | 14 352           | ( 0 )                                  |
|                                                     | 54021 | за 20 21 г. | 14 352         | ( 0 )                                            | 37 267              | ( 35 460 )         | 0                                   | 0                                   | (564)                                              | 15 595           | ( 0 )                                  |
| Электротехническ<br>ая продукция и<br>прочие товары | 54221 | за 20 20 г. | 11 382         | ( 0 )                                            | 22 217              | ( 19 170 )         | 0                                   | 0                                   | (77)                                               | 14 352           | ( 0 )                                  |
|                                                     | 54022 | за 20 21 г. | 0              | ( 0 )                                            | 5 903 934           | ( 5 903 934 )      | 0                                   | 0                                   | ( 0 )                                              | 0                | ( 0 )                                  |
| Электроэнергия                                      | 54222 | за 20 20 г. | 0              | ( 0 )                                            | 5 202 195           | ( 5 202 195 )      | 0                                   | 0                                   | ( 0 )                                              | 0                | ( 0 )                                  |



4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

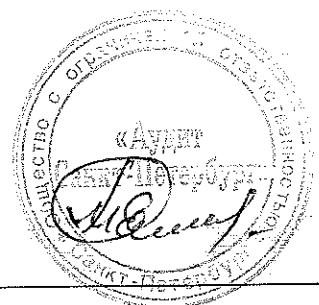
| Наименование показателя                                            | Код  | Период      | На начало года                |                                           | поступление | списание резерва | погашение      | выбыло                           |                    |                       | перенос из долго- в кратко- срочную задолжен- ность | На конец периода                |                                        |
|--------------------------------------------------------------------|------|-------------|-------------------------------|-------------------------------------------|-------------|------------------|----------------|----------------------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------------|
|                                                                    |      |             | учтенная по условиям договора | исключая резервы по сомни- тельным долгам |             |                  |                | списание на финансовый результат | накопление резерва | использование резерва |                                                     | уменьшения по условиям договора | исключая резерв по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего                     | 5501 | за 20 21 г. | 0                             | ( 0 )                                     | 865         | ( 0 )            | ( 0 )          | ( 0 )                            | 0                  | 0                     | ( 0 )                                               | 865                             | ( 0 )                                  |
| в том числе:                                                       |      |             |                               |                                           |             |                  |                |                                  |                    |                       |                                                     |                                 |                                        |
| Авансы выданные под приобретение внеоборотных                      | 5502 | за 20 21 г. | 0                             | ( 0 )                                     | 865         | ( 0 )            | ( 0 )          | ( 0 )                            | 0                  | 0                     | ( 0 )                                               | 865                             | ( 0 )                                  |
| Авансы выданные под приобретение дебиторская задолженность - всего | 5503 | за 20 20 г. | 0                             | ( 0 )                                     | 0           | ( 0 )            | ( 0 )          | ( 0 )                            | 0                  | 0                     | ( 0 )                                               | 0                               | ( 0 )                                  |
| в том числе:                                                       |      |             |                               |                                           |             |                  |                |                                  |                    |                       |                                                     |                                 |                                        |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего                    | 5510 | за 20 21 г. | 1 411 701                     | ( 1 178 262 )                             | 24 999 970  | ( 967 894 )      | ( 24 631 516 ) | ( 153 )                          | 449 891            | 1 358                 | ( 0 )                                               | 1 780 002                       | ( 694 907 )                            |
| в том числе:                                                       |      |             |                               |                                           |             |                  |                |                                  |                    |                       |                                                     |                                 |                                        |
| Получатели и заказчики                                             | 5511 | за 20 21 г. | 82 339                        | ( 0 )                                     | 1 399 982   | ( 175 930 )      | ( 82 330 )     | ( 0 )                            | 0                  | 0                     | ( 0 )                                               | 1 399 991                       | ( 175 930 )                            |
| Авансы выданные                                                    | 5512 | за 20 21 г. | 826                           | ( 0 )                                     | 18 544      | ( 0 )            | ( 18 360 )     | ( 0 )                            | 0                  | 0                     | ( 0 )                                               | 1 010                           | ( 0 )                                  |
| в том числе:                                                       |      |             |                               |                                           |             |                  |                |                                  |                    |                       |                                                     |                                 |                                        |
| По налогам и сборам                                                | 5513 | за 20 21 г. | 678 550                       | ( 23 )                                    | 795         | ( 0 )            | ( 678 519 )    | ( 0 )                            | 0                  | 23                    | ( 0 )                                               | 826                             | ( 0 )                                  |
| По страховым взносам                                               | 5514 | за 20 21 г. | 2                             | ( 0 )                                     | 15 564      | ( 0 )            | ( 2 )          | ( 0 )                            | 0                  | 0                     | ( 0 )                                               | 15 564                          | ( 0 )                                  |
| По налогам и сборам                                                | 5515 | за 20 21 г. | 1 880                         | ( 0 )                                     | 2           | ( 0 )            | ( 1 880 )      | ( 0 )                            | 0                  | 0                     | ( 0 )                                               | 2                               | ( 0 )                                  |
| По страховым взносам                                               | 5516 | за 20 21 г. | 0                             | ( 0 )                                     | 0           | ( 0 )            | ( 0 )          | ( 0 )                            | 0                  | 0                     | ( 0 )                                               | 0                               | ( 0 )                                  |
| в том числе:                                                       |      |             |                               |                                           |             |                  |                |                                  |                    |                       |                                                     |                                 |                                        |
| По налогам и сборам                                                | 5517 | за 20 21 г. | 124                           | ( 0 )                                     | 0           | ( 0 )            | ( 124 )        | ( 0 )                            | 0                  | 0                     | ( 0 )                                               | 0                               | ( 0 )                                  |
| По страховым взносам                                               | 5518 | за 20 21 г. | 10 882                        | ( 2 332 )                                 | 147 838     | ( 17 309 )       | ( 123 269 )    | ( 47 )                           | 1 286              | 8                     | ( 0 )                                               | 36 451                          | ( 18 347 )                             |
| в том числе:                                                       |      |             |                               |                                           |             |                  |                |                                  |                    |                       |                                                     |                                 |                                        |
| По налогам и сборам                                                | 5519 | за 20 21 г. | 1 351                         | ( 427 )                                   | 23 723      | ( 1 905 )        | ( 14 192 )     | ( 0 )                            | 0                  | 0                     | ( 0 )                                               | 10 882                          | ( 2 332 )                              |
| По страховым взносам                                               | 5520 | за 20 21 г. | 1 411 701                     | ( 1 178 262 )                             | 25 000 835  | ( 967 894 )      | ( 24 631 516 ) | ( 153 )                          | 449 891            | 1 358                 | ( 0 )                                               | 1 780 867                       | ( 694 907 )                            |
| в том числе:                                                       |      |             |                               |                                           |             |                  |                |                                  |                    |                       |                                                     |                                 |                                        |
| По налогам и сборам                                                | 5521 | за 20 21 г. | 764 244                       | ( 450 )                                   | 1 424 502   | ( 177 835 )      | ( 777 045 )    | ( 0 )                            | 0                  | 23                    | ( 0 )                                               | 1 412 566                       | ( 178 262 )                            |

Итого:

23

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 20 21 г.        |                      | На 31 декабря 20 20 г.        |                      | На 31 декабря 20 19 г.        |                      |
|-------------------------|------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
|                         |      | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего                   | 5540 | 623 113                       | 129 475              | 445 109                       | 309 153              | 550                           | 106                  |
| в том числе:            |      |                               |                      |                               |                      |                               |                      |
| Покупатели и заказчики  | 5541 | 620 569                       | 129 054              | 440 430                       | 306 525              | 0                             | 0                    |
| Авансы выданные         | 5542 | 0                             | 0                    | 0                             | 0                    | 23                            | 0                    |
| Прочие                  | 5543 | 2 544                         | 421                  | 4 679                         | 2 628                | 527                           | 106                  |





## 4.3. Изменение 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 | переход из долго- в краткосрочную задолженность |                          |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего            | 5551 | за 20 21 г. | 9 642                  | 16 165                                                                            | ( 0 )          | ( 0 )                            | ( 2930 )                                        | 22 877                   |
|                                                            | 5571 | за 20 20 г. | 2 078                  | 8 395                                                                             | ( 0 )          | ( 0 )                            | ( 831 )                                         | 9 642                    |
| в том числе                                                |      | за 20 21 г. | 9 642                  | 16 165                                                                            | ( 0 )          | ( 0 )                            | ( 2930 )                                        | 22 877                   |
| 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 21 г. | 1 716 075              | 35 317 369                                                                        | ( 34 982 800 ) | ( 29 )                           | 2930                                            | 2 053 565                |
|                                                            | 5580 | за 20 20 г. | 409 443                | 1 741 136                                                                         | ( 435 266 )    | ( 69 )                           | 831                                             | 1 716 075                |
| в том числе                                                | 5561 | за 20 21 г. | 1 135 003              | 20 524 137                                                                        | ( 20 321 617 ) | ( 0 )                            | 2930                                            | 1 340 453                |
| Задолженность перед поставщиками и подрядчиками            | 5581 | за 20 20 г. | 30 304                 | 1 134 143                                                                         | ( 30 275 )     | ( )                              | 831                                             | 1 135 003                |
|                                                            | 5562 | за 20 21 г. | 122 576                | 151 996                                                                           | ( 149 351 )    | ( 0 )                            | 0                                               | 125 221                  |
| Задолженность перед персоналом                             | 5582 | за 20 20 г. | 128 886                | 149 487                                                                           | ( 155 797 )    | ( 0 )                            | 0                                               | 122 576                  |
|                                                            | 5563 | за 20 21 г. | 10 455                 | 11 532                                                                            | ( 10 455 )     | ( 0 )                            | 0                                               | 11 532                   |
| Задолженность перед государственными внебюджетными фондами | 5583 | за 20 20 г. | 14 799                 | 10 455                                                                            | ( 14 799 )     | ( 0 )                            | 0                                               | 10 455                   |
|                                                            | 5564 | за 20 21 г. | 40 028                 | 99 344                                                                            | ( 40 028 )     | ( 0 )                            | 0                                               | 99 344                   |
| Задолженность по налогам и сборам                          | 5584 | за 20 20 г. | 50 638                 | 40 028                                                                            | ( 50 638 )     | ( 0 )                            | 0                                               | 40 028                   |
|                                                            | 5565 | за 20 21 г. | 392 518                | 13 780 557                                                                        | ( 13 717 666 ) | ( 0 )                            | 0                                               | 455 409                  |
| Авансы полученные                                          | 5585 | за 20 20 г. | 67 169                 | 391 613                                                                           | ( 66 264 )     | ( 0 )                            | 0                                               | 392 518                  |
|                                                            | 5566 | за 20 21 г. | 15 495                 | 749 823                                                                           | ( 743 683 )    | ( 29 )                           | 0                                               | 21 606                   |
| Прочие кредиторы                                           | 5586 | за 20 20 г. | 117 647                | 15 410                                                                            | ( 117 493 )    | ( 69 )                           | 0                                               | 15 495                   |
|                                                            | 5550 | за 20 21 г. | 1 725 717              | 35 333 554                                                                        | ( 34 982 800 ) | ( 29 )                           | x                                               | 2 076 442                |
| Итого                                                      | 5570 | за 20 20 г. | 411 521                | 1 749 531                                                                         | ( 435 266 )    | ( 69 )                           | x                                               | 1 725 717                |

4.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя                         | Код  | На 31 декабря<br>20 21 г. | На 31 декабря<br>20 20 г. | На 31 декабря<br>20 19 г. |
|-------------------------------------------------|------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Всего                                           | 5590 | 66 635                    | 55 206                    | 117                       |
| в том числе:                                    |      |                           |                           |                           |
| Задолженность перед поставщиками и подрядчиками | 5591 | 0                         | 0                         | 68                        |
| Авансы полученные                               | 5592 | 64 722                    | 54 538                    | 0                         |
| Прочие кредиторы                                | 5593 | 1 913                     | 668                       | 49                        |



## 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 | 151 631                | 169 625  | ( 133 838 ) | ( 29 349 )                   | 0                                                           | 158 069                  |
| Краткосрочные обязательства, в том числе:                   |      | 110 092                | 167 027  | ( 133 838 ) | ( 14 499 )                   | 0                                                           | 128 782                  |
| По судебным спорам                                          | 5701 | 3 072                  | 31 562   | ( 43 )      | ( 13 681 )                   | 0                                                           | 20 910                   |
| Премии за участие в дополнительных платных сервисах         | 5702 | 79                     | 124      | ( 30 )      | ( 20 )                       | 0                                                           | 153                      |
| Предстоящие расчеты за выполненные работы, оказанные услуги | 5704 | 0                      | 0        | ( 0 )       | ( 0 )                        | 0                                                           | 0                        |
| На оплату отпусков                                          | 5705 | 18 573                 | 45 339   | ( 44 443 )  | ( 0 )                        | 0                                                           | 19 469                   |
| Премирование за особо важные задания                        | 5706 | 1 145                  | 677      | ( 1 121 )   | ( 7 )                        | 0                                                           | 694                      |
| Под вознаграждение по итогам года персоналу                 | 5706 | 87 071                 | 87 556   | ( 86 280 )  | ( 791 )                      | 0                                                           | 87 556                   |
| Резерв по оптимизации численности                           |      | 152                    | 1 769    | ( 1 921 )   | ( 0 )                        | 0                                                           | 0                        |
| Долгосрочные обязательства, в том числе:                    |      | 41 539                 | 2 598    | ( )         | ( 14 850 )                   | ( 0 )                                                       | 29 287                   |
| Обязательства по расчетам актуариев                         | 5707 | 35 274                 | 0        | ( )         | ( 14 850 )                   | ( 0 )                                                       | 20 424                   |
| Под годовые премии ВМ (по программе долгосрочной мотивации) | 5708 | 6 265                  | 2 598    | ( 0 )       | ( 0 )                        | ( 0 )                                                       | 8 863                    |



6. Затраты на производство

| Наименование показателя                            | Код  | За 20 21 г. | За 20 20 г. |
|----------------------------------------------------|------|-------------|-------------|
| Материальные затраты                               | 5610 | 18 285 302  | 16 054 255  |
| в т.ч.                                             |      |             |             |
| Фактическая себестоимость реализованных товаров    | 5611 | 5 939 168   | 5 219 854   |
| Услуги сетевых компаний по передаче электроэнергии | 5612 | 6 399 003   | 5 816 428   |
| Покупка мощности                                   | 5613 | 5 896 908   | 4 996 968   |
| Прочие материалы                                   | 5614 | 50 223      | 21 005      |
| Расходы на оплату труда                            | 5620 | 543 962     | 549 454     |
| Отчисления на социальные нужды                     | 5630 | 157 763     | 157 446     |
| Амортизация                                        | 5640 | 108 795     | 35 546      |
| Прочие затраты                                     | 5650 | 332 979     | 351 094     |
| Итого расходы по обычным видам деятельности        | 5600 | 19 428 801  | 17 147 795  |



Общество с ограниченной ответственностью "Омская энергетическая компания"

7. Государственная помощь

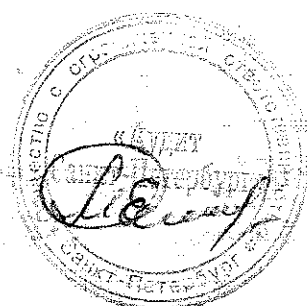
| Наименование показателя            | За 20 21 г. <sup>1</sup> | За 20 20 г. <sup>2</sup> |
|------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Получено бюджетных средств - всего | 214                      | 217                      |
| в том числе:                       |                          |                          |
| на текущие расходы                 |                          |                          |
| на вложения во внеоборотные активы | 214                      | 217                      |
|                                    | На начало года           | Получено за год          |
| Бюджетные кредиты - всего          | 20 21 г. <sup>1</sup>    | Всего за год             |
|                                    | 20 20 г. <sup>2</sup>    | На конец года            |
| в том числе:                       |                          |                          |
| (показатель цен)                   | 20 21 г. <sup>1</sup>    |                          |
|                                    | 20 20 г. <sup>2</sup>    |                          |
| Итого                              |                          |                          |

Генеральный директор

Ю.А. Баранов

Руководитель группы РСБУ и  
МСФО ОАО "Интер РАО"  
Уполномоченный специалист по  
составлению отчетности, №  
01.106.193.21 от 26.03.2021 по  
договору № 119-1274062  
от 16.11.2021

М.Р. Баранов



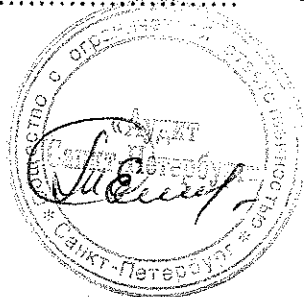
**Пояснительная записка  
к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год  
Общества с ограниченной ответственностью  
«Омская энергосбытовая компания»**

**Омск, 2022 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 .....                                                        | 16 |
| 4.    | Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2021 год..... | 17 |
| 4.1.  | Нематериальные активы.....                                                              | 17 |
| 4.2.  | Основные средства.....                                                                  | 21 |
| 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.....                                                             | 40 |
| 4.18. | Условные обязательства и условные активы.....                                           | 41 |
| 4.19. | Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.....                        | 41 |
| 4.20. | События после отчетной даты.....                                                        | 41 |
| 4.21. | Прекращение деятельности.....                                                           | 41 |
| 5.    | Краткая характеристика деятельности Общества за 2021 год.....                           | 41 |
| 6.    | Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли.....                               | 42 |
| 7.    | Информация о рисках и хозяйственной деятельности.....                                   | 44 |



## 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 2021 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:

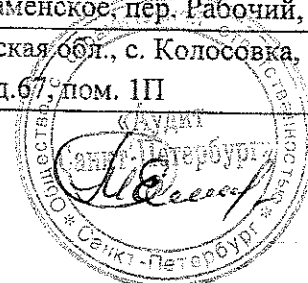




| №<br>п/п | Наименование обособленного<br>подразделения                        | Местонахождение                                                                            |
|----------|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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 | Нижнеомский клиентский офис                                      | 646620, Омская обл., Нижнеомский 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. БольшиеУки, 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 2021 г. составило 867 человек, на 31 декабря 2020 г. оно составляло 884 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 22.04.2021 избран 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».



### Едиличный 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:

- Ковалев Алексей Николаевич – Начальник управления внутреннего аудита АО «Мосэнергосбыт»
- Волосюк Константин Валерьевич – Старший аудитор - Аудитор Управления внутреннего аудита ПАО «Мосэнергосбыт».
- Кравченко Дмитрий Валдимович – 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 2021 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика ООО «ОЭК» на 2021 год утверждена приказом от 28.12.2020 № 387-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 пунктом 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) приемки-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.

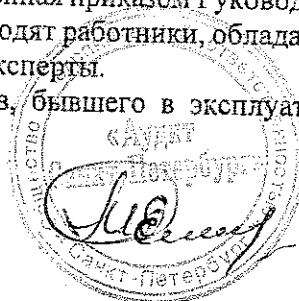
Переоценка основных средств не производится.

#### 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.

#### 2.2.10. Порядок отражения договоров аренды основных средств.

Общество применяет упрощенный порядок учета для договоров краткосрочной аренды и договоров аренды с низкой стоимостью. Арендные платежи по таким договорам признаются в качестве расходов того периода, к которому они относятся.

На дату начала долгосрочной аренды Общество (арендатор) признает актив в форме права пользования и обязательство по аренде. Общество оценивает обязательство по аренде по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату. Арендные платежи дисконтируются с использованием статистических данных Центрального Банка РФ по средневзвешенным процентным ставкам по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях. Источником информации для определения индексов инфляции является Регламент формирования единых сценарных условий (ЕСУ) в ПАО «Интер РАО» в части темпов роста индекса потребительских цен (ИПЦ).

### 2.3. Материально-производственные запасы (МПЗ)

Учет МПЗ ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету «Запасы» ФСБУ 05/2019, утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

#### 2.3.1. Состав МПЗ.

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

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):

- товары для перепродажи;
- специальная одежда и специальная оснастка.
- топливо;
- печатные издания, книги брошюры.
- автомобильные шины.

### 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.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы признаются по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости, 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.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов (признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение) Общества на величину разницы между чистой стоимостью продажи и фактической себестоимостью запасов, если последняя выше чистой стоимости продажи. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение.

В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости). Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на



уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

#### **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 с НДС, 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.

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.

НДС, исчисленный к уплате в бюджет с полученных авансов, отражается в бухгалтерском учете на сч. 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» обособленно.

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

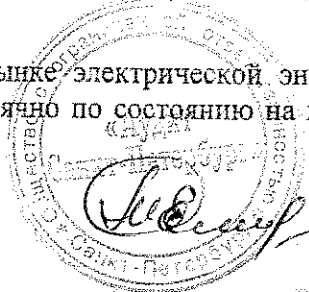
#### **2.5. Доходы**

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 каждодневных (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:

- 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;
- затраты, связанные с приобретением финансовых вложений, в следующих случаях:
  - если сумма этих затрат составляет более 5% от стоимости самих финансовых вложений; если эти затраты понесены до момента приобретения финансовых вложений (например, консультационные или агентские услуги);
  - если финансовыми вложениями являются не котируемые активы.
- затраты арендодателя, связанные с передачей в финансовую аренду активов.
- другие затраты, удовлетворяющие критериям признания актива, могут возникать в исключительных случаях.

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.**

### 3.1. Изменения в учетной политике в 2022 году, принципах раскрытия информации и применение новых стандартов

С 1 января 2022 г. вступают в силу следующие федеральные стандарты бухгалтерского учета:

- 1) ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- 2) ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (применяется перспективно);

Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с изменением данных стандартов окажут существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств. На дату подписания данной отчетности Общество еще не завершило расчет и оценку влияния указанных стандартов.



### **3.2. Изменения в порядке представления показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности в 2021 году.**

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

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

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

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

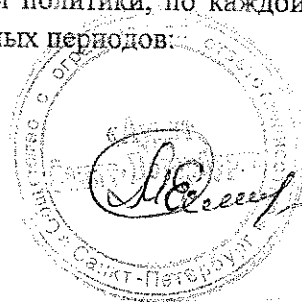
- Признание договоров долгосрочной (финансовой аренды) как объектов права пользования активом учитывается на счете 01.07, в отношении которых применяются требования ПБУ 6/2001 «Учет основных средств» и МСФО (IAS) 16 «Основные средства». В бухгалтерском балансе Активы в форме права пользования представлены вместе с основными средствами. В отчете о финансовых результатах расходы по амортизации актива в форме права пользования входят в состав себестоимости.
- Общество оценивает обязательство по долгосрочной финансовой аренде по приведенной стоимости арендных платежей. В бухгалтерском балансе долгосрочные и краткосрочные обязательства по аренде представлены в составе долгосрочных и краткосрочных обязательств (заемные средства).
- Начисленные проценты по обязательству права пользования активом, доходы (расходы) связанные с переоценкой и модификацией договора аренды отражаются в составе прочих доходов (расходов).

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

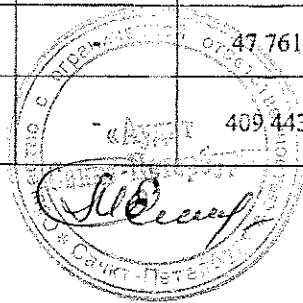
2. Представление кредиторской задолженности в части полученных авансов в оценке за минусом сумм НДС, подлежащих уплате (уплаченных) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством, согласно Приложению к Письму Минфина России от 09.01.2013 № 07-02-18/01.

А также ряд других несущественных изменений в учётную политику организации.

Суммы корректировок, связанных с изменением учётной политики, по каждой статье бухгалтерской отчётности за каждый из представленных отчётных периодов:

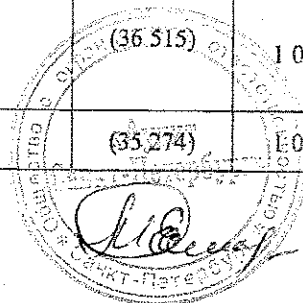


| Наименование показателя                                                                                        | Код показателя | 31.12.2019 г., тыс. руб.<br>До изменения | Эффект изменений на строки бухгалтерского баланса на 31.12.2019 г., тыс. руб. |                          |                        | 31.12.2019 г., тыс. руб.<br>После изменения |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|---------------------------------------------|
|                                                                                                                |                |                                          | ФСБУ 25/2018                                                                  | НДС с полученных авансов | Актuariе обязательства |                                             |
| <b>Актив</b>                                                                                                   |                |                                          |                                                                               |                          |                        |                                             |
| <b>I. Внеоборотные активы</b>                                                                                  |                |                                          |                                                                               |                          |                        |                                             |
| Основные средства                                                                                              | 1150           | 38 409                                   | 154 749                                                                       | -                        | -                      | 193 158                                     |
| Отложенные налоговые активы                                                                                    | 1180           | 20 324                                   | 2 013                                                                         | -                        | -                      | 22 337                                      |
| <b>ИТОГО по разделу I</b>                                                                                      | <b>1100</b>    | <b>137 962</b>                           | <b>156 762</b>                                                                | <b>-</b>                 | <b>-</b>               | <b>294 724</b>                              |
| <b>II. Оборотные активы</b>                                                                                    |                |                                          |                                                                               |                          |                        |                                             |
| Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в том числе: | 1230           | 777 215                                  | -                                                                             | (13 421)                 | -                      | 763 794                                     |
| Прочие дебиторы                                                                                                | 1236           | 14 345                                   |                                                                               | (13 421)                 | -                      | 924                                         |
| <b>ИТОГО по разделу II</b>                                                                                     | <b>1200</b>    | <b>819 178</b>                           | <b>-</b>                                                                      | <b>(13 421)</b>          | <b>-</b>               | <b>805 757</b>                              |
| <b>Баланс</b>                                                                                                  | <b>1600</b>    | <b>957 140</b>                           | <b>156 762</b>                                                                | <b>(13 421)</b>          | <b>-</b>               | <b>1 100 481</b>                            |
| <b>Пассив</b>                                                                                                  |                |                                          |                                                                               |                          |                        |                                             |
| <b>III. Капитал и резервы</b>                                                                                  |                |                                          |                                                                               |                          |                        |                                             |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)                                                                   | 1370           | 532 081                                  | (8 053)                                                                       | -                        | (30 238)               | 493 790                                     |
| <b>ИТОГО по разделу III</b>                                                                                    | <b>1300</b>    | <b>532 091</b>                           | <b>(8 053)</b>                                                                | <b>-</b>                 | <b>(30 238)</b>        | <b>493 800</b>                              |
| <b>IV. Долгосрочные обязательства</b>                                                                          |                |                                          |                                                                               |                          |                        |                                             |
| Оценочные обязательства                                                                                        | 1430           | -                                        | -                                                                             | -                        | 30 238                 | 30 238                                      |
| Обязательство по аренде                                                                                        | 1450           | 2 078                                    | 117 054                                                                       | -                        | -                      | 119 132                                     |
| <b>ИТОГО по разделу IV</b>                                                                                     | <b>1400</b>    | <b>2 078</b>                             | <b>117 054</b>                                                                | <b>-</b>                 | <b>30 238</b>          | <b>149 370</b>                              |
| <b>V. Краткосрочные обязательства</b>                                                                          |                |                                          |                                                                               |                          |                        |                                             |
| Обязательство по аренде                                                                                        | 1510           | -                                        | 47 761                                                                        | -                        |                        | 47 761                                      |
| Кредиторская задолженность, по платежам по                                                                     | 1520           | 422 864                                  | -                                                                             | (13 421)                 | -                      | 409 443                                     |



|                                                                                         |      |         |         |          |   |           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|------|---------|---------|----------|---|-----------|
| которой<br>ожидаются в<br>течение 12<br>месяцев после<br>отчётной даты, в<br>том числе: |      |         |         |          |   |           |
| Авансы<br>полученные                                                                    | 1525 | 80 590  | -       | (13 421) | - | 67 169    |
| ИТОГО по<br>разделу V                                                                   | 1500 | 422 971 | 47 761  | (13 421) | - | 457 311   |
| Баланс                                                                                  | 1700 | 957 140 | 156 762 | (13 421) | - | 1 100 481 |

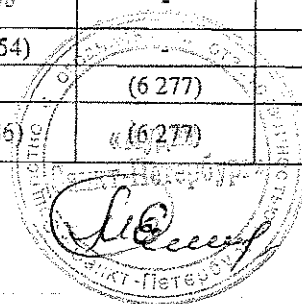
| Наименование<br>показателя                                                                                                             | Код<br>показа<br>теля | 31.12.2020 г.,<br>тыс. руб.<br>До изменения | Эффект изменений на строки<br>бухгалтерского баланса на 31.12.2020 г.,<br>тыс. руб. |                                |                                | 31.12.2020 г.,<br>тыс. руб.<br>После<br>изменения |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------------|
|                                                                                                                                        |                       |                                             | ФСБУ<br>25/2018                                                                     | НДС с<br>полученных<br>авансов | Актуарные<br>обязательст<br>ва |                                                   |
| <b>Актив</b>                                                                                                                           |                       |                                             |                                                                                     |                                |                                |                                                   |
| <b>I. Внеоборотные<br/>активы</b>                                                                                                      |                       |                                             |                                                                                     |                                |                                |                                                   |
| Основные<br>средства                                                                                                                   | 1150                  | 30 239                                      | 123 405                                                                             | -                              | -                              | 153 644                                           |
| Отложенные<br>налоговые активы                                                                                                         | 1180                  | 13 625                                      | 2 931                                                                               | -                              | -                              | 16 556                                            |
| ИТОГО по<br>разделу I                                                                                                                  | 1100                  | 161 251                                     | 126 336                                                                             | -                              | -                              | 287 587                                           |
| <b>II. Оборотные<br/>активы</b>                                                                                                        |                       |                                             |                                                                                     |                                |                                |                                                   |
| Дебиторская<br>задолженность,<br>платежи по<br>которой<br>ожидаются в<br>течение 12<br>месяцев после<br>отчетной даты, в<br>том числе: | 1230                  | 1 311 931                                   | -                                                                                   | (78 492)                       | -                              | 1 233 439                                         |
| Прочие дебиторы                                                                                                                        | 1236                  | 87 042                                      | -                                                                                   | (78 492)                       | -                              | 8 550                                             |
| ИТОГО по<br>разделу II                                                                                                                 | 1200                  | 2 766 048                                   | -                                                                                   | (78 492)                       | -                              | 2 687 556                                         |
| Баланс                                                                                                                                 | 1600                  | 2 927 299                                   | 126 336                                                                             | (78 492)                       | -                              | 2 975 143                                         |
| <b>Пассив</b>                                                                                                                          |                       |                                             |                                                                                     |                                |                                |                                                   |
| <b>III. Капитал и<br/>резервы</b>                                                                                                      |                       |                                             |                                                                                     |                                |                                |                                                   |
| Добавочный<br>капитал                                                                                                                  | 1350                  | -                                           | -                                                                                   | -                              | 1 241                          | 1 241                                             |
| Нераспределённая<br>прибыль<br>(непокрытый<br>убыток)                                                                                  | 1370                  | 1 109 271                                   | (11 722)                                                                            | -                              | (36 515)                       | 1 061 035                                         |
| ИТОГО по<br>разделу III                                                                                                                | 1300                  | 1 109 281                                   | (11 722)                                                                            | -                              | (35 274)                       | 1 062 286                                         |





|                                                                                                                                            |             |                  |                |                 |               |                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------------|----------------|-----------------|---------------|------------------|
| <b>IV.</b><br>Долгосрочные<br>обязательства                                                                                                |             |                  |                |                 |               |                  |
| Заемные средства                                                                                                                           | 1410        | -                | 87 082         | -               | -             | 87 082           |
| Обязательство по<br>аренде                                                                                                                 | 1413        | -                | 87 082         | -               | -             | 87 082           |
| Оценочные<br>обязательства                                                                                                                 | 1430        | 6 265            | -              | -               | 35 274        | 41 539           |
| <b>ИТОГО по<br/>разделу IV</b>                                                                                                             | <b>1400</b> | <b>15 907</b>    | <b>87 082</b>  | <b>-</b>        | <b>35 274</b> | <b>138 263</b>   |
| <b>V.</b><br>Краткосрочные<br>обязательства                                                                                                |             |                  |                |                 |               |                  |
| Заемные средства                                                                                                                           | 1510        | -                | 55 476         | -               | -             | 55 476           |
| Обязательство по<br>аренде                                                                                                                 | 1513        | -                | 55 476         | -               | -             | 55 476           |
| Кредиторская<br>задолженность, по<br>платежи по<br>которой<br>ожидаются в<br>течение 12<br>месяцев после<br>отчётной даты, в<br>том числе: | 1520        | 1 794 538        | -              | (78 492)        | -             | 1 716 046        |
| Авансы<br>полученные                                                                                                                       | 1525        | 471 010          | -              | (78 492)        | -             | 392 518          |
| <b>ИТОГО по<br/>разделу V</b>                                                                                                              | <b>1500</b> | <b>1 802 111</b> | <b>50 975</b>  | <b>(78 492)</b> | <b>-</b>      | <b>1 774 594</b> |
| <b>Баланс</b>                                                                                                                              | <b>1700</b> | <b>2 927 299</b> | <b>126 336</b> | <b>(78 492)</b> | <b>-</b>      | <b>2 975 143</b> |

| Наименование<br>показателя             | Код<br>показателя | За 2020 г.,<br>тыс. руб.<br>До<br>изменения | Эффект изменений на отчёт<br>о финансовых результатах<br>за 2020 г., тыс. руб. |                            | За 2020 г., тыс.<br>руб.<br>После<br>изменения |
|----------------------------------------|-------------------|---------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------|
|                                        |                   |                                             | ФСБУ<br>25/2018                                                                | Актuarные<br>обязательства |                                                |
| Себестоимость продаж,<br>в том числе:  | 2120              | (10 718 154)                                | 3 568                                                                          | -                          | (10 714 586)                                   |
| Валовая прибыль<br>(убыток)            | 2100              | 7 314 294                                   | 3 568                                                                          | -                          | 7 317 862                                      |
| Коммерческие расходы                   | 2210              | (6 2025 20)                                 | 12                                                                             | -                          | (6 205 190)                                    |
| Управленческие<br>расходы              | 2220              | (232 807)                                   | 4 788                                                                          | -                          | (228 019)                                      |
| Прибыль (убыток) от<br>продаж          | 2200              | 876 285                                     | 8 368                                                                          | -                          | 884 653                                        |
| Проценты к уплате                      | 2330              | -                                           | (12 954)                                                                       | -                          | (12 954)                                       |
| Прочие расходы                         | 2350              | (204 845)                                   | -                                                                              | (6 277)                    | (211 122)                                      |
| Прибыль (убыток) до<br>налогообложения | 2300              | 726 737                                     | (4 586)                                                                        | (6 277)                    | 715 874                                        |



|                                         |      |           |         |         |           |
|-----------------------------------------|------|-----------|---------|---------|-----------|
| Налог на прибыль, в том числе:          | 2410 | (149 545) | (917)   | -       | (148 528) |
| отложенный налог на прибыль             | 2412 | 6 699     | (917)   | -       | 5 782     |
| Чистая прибыль (убыток)                 | 2400 | 577 190   | (3 668) | (6 277) | 567 245   |
| Совокупный финансовый результат периода | 2500 | 577 190   | (3 669) | (6 277) | 567 245   |

#### 4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 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 2021г. балансовая стоимость нематериальных активов составляет 146 386 тыс.руб., в том числе вложения в незавершенные нематериальные активы в сумме 38 776 тыс.руб.

Таблица № 1

##### 1.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя       | Код   | Период | На начало периода        |                         | Изменения за период |                          |                         |                       | На конец периода         |                         |
|-------------------------------|-------|--------|--------------------------|-------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|
|                               |       |        | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | Поступило           | Выбыло                   |                         | Начислено амортизации | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |
|                               |       |        |                          |                         |                     | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |                       |                          |                         |
| Нематериальные активы - всего | 510 0 | 2021   | 216 659                  | (116 454)               | 51 466              |                          |                         | (44 052)              | 268 115                  | (160 586)               |
|                               | 511 0 | 2020   | 160 911                  | (86 225)                | 56 156              | (418)                    | 418                     | (30 647)              | 216 649                  | (116 454)               |
| В том числе:                  |       |        |                          |                         |                     |                          |                         |                       |                          |                         |
| с исключительными правами     |       | 2021   | 28 697                   | (14 030)                |                     |                          |                         | (7 526)               | 28 697                   | (21 556)                |
|                               |       | 2020   | 21 213                   | (8 924)                 | 7 479               |                          |                         | (5 106)               | 28 697                   | (14 030)                |
| с неисключительными правами   |       | 2021   | 187 952                  | (102 424)               | 51 466              |                          |                         | (36 526)              | 239 418                  | (138 950)               |
|                               |       | 2020   | 139 693                  | (77 301)                | 48 677              | (418)                    | 418                     | (25 541)              | 187 952                  | (102 424)               |

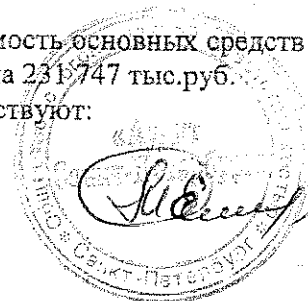
Изменения сроков полезного использования НМА числящихся на балансе Общества в 2021 г. не происходило.

Нематериальных активов созданных самим Обществом нет. 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 2021 г. балансовая стоимость основных средств (без учета доходных вложений в материальные ценности) составила 231 747 тыс.руб.

По состоянию на 31 декабря 2021г. у Общества отсутствуют:  
- основные средства в процессе демонтажа или выбытия;



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

В 2021 году Общество не имело затрат, связанных с инновациями и модернизацией производства, в частности, с нанотехнологиями, с повышением энергоэффективности производства, с экологическими инновациями и др.

В целях осуществления финансово-хозяйственной деятельности в течении 2021г. Обществом заключено 61 договоров на аренду нежилых помещений и оборудования, из которых 54 договора определены, в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды», как актив права пользования.

Общая стоимость арендованных основных средств по состоянию на 31.12.2021г. составляет 285 845 тыс. руб.

В 2021 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.

Наличие и движение основных средств и соответствующего накопленного износа за 2021 год представлено в таблице:

Таблица № 2

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                   |                         | Наисл. амортизация | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |
|                                                                  |       |        |                          |                         |                     | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |                    |                          |                         |
| Основные средства - всего                                        | 5200  | 2021   | 336 545                  | (182 901)               | 143 635             | (8 986)                  | 4 350                   | (60 957)           | 471 255                  | (239 508)               |
|                                                                  | 5210  | 2020   | 333 507                  | (148 350)               | 3 265               | (227)                    | 227                     | (42 778)           | 336 545                  | (182 901)               |
| В том числе:                                                     |       |        |                          |                         |                     |                          |                         |                    |                          |                         |
| Здания                                                           | 5 201 | 2021   | 17 392                   | (1 848)                 | -                   | -                        | -                       | (619)              | 17 392                   | (2 467)                 |
|                                                                  | 5 211 | 2020   | 17 392                   | (1 229)                 | -                   | -                        | -                       | (619)              | 17 392                   | (1 848)                 |
| Земельные участки                                                | 5 202 | 2021   | 354                      | -                       | -                   | -                        | -                       | -                  | 354                      | -                       |
|                                                                  | 5 212 | 2020   | 354                      | -                       | -                   | -                        | -                       | -                  | 354                      | -                       |
| Машины и оборудование                                            | 5 203 | 2021   | 57 756                   | (16 995)                | 109 700             | (218)                    | 228                     | (15 724)           | 167 268                  | (62 421)                |
|                                                                  | 5 213 | 2020   | 54 758                   | (41 221)                | 3 265               | (327)                    | 227                     | (6 061)            | 57 756                   | (16 995)                |
| Транспортные средства                                            | 5 204 | 2021   | 33 830                   | (30 290)                | -                   | -                        | -                       | (2 230)            | 33 830                   | (32 519)                |
|                                                                  | 5 214 | 2020   | 33 830                   | (25 475)                | -                   | -                        | -                       | (4 815)            | 33 830                   | (30 290)                |
| Прочие                                                           | 5 205 | 2021   | 3 132                    | (3 132)                 | -                   | -                        | -                       | -                  | 3 132                    | (3 132)                 |
|                                                                  | 5 215 | 2020   | 3 132                    | (3 132)                 | -                   | -                        | -                       | -                  | 3 132                    | (3 132)                 |
| Активы в форме права пользования                                 | 5 206 | 2021   | 224 041                  | (100 636)               | 33 995              | (8 758)                  | 4 122                   | (42 394)           | 249 278                  | (138 508)               |
|                                                                  | 5 216 | 2020   | 224 041                  | (68 293)                | 0                   | -                        | -                       | (31 343)           | 224 041                  | (100 636)               |
|                                                                  |       |        |                          |                         |                     |                          |                         |                    |                          |                         |
| Учтен в составе долевых вложений в материальные ценности - всего | 5 220 | 2021   | 17 864                   | (1 739)                 | 532                 | -                        | -                       | (3 785)            | 18 396                   | (5 545)                 |
|                                                                  | 5 230 | 2020   | 1 497                    | (429)                   | 15367               | -                        | -                       | (1 260)            | 17 864                   | (1 739)                 |
| в том числе:                                                     | 5 221 | 2021   | 17 864                   | (1 739)                 | 532                 | -                        | -                       | (3 785)            | 18 396                   | (5 545)                 |

|                                |       |      |       |       |       |   |   |         |        |         |
|--------------------------------|-------|------|-------|-------|-------|---|---|---------|--------|---------|
| наименование и<br>оборудование | 2 231 | 2020 | 1 497 | (499) | 16367 | - | - | (1 269) | 17 864 | (1 759) |
|--------------------------------|-------|------|-------|-------|-------|---|---|---------|--------|---------|

| Наименование показателя                                               | Код  | На 31 декабря<br>2021 г. | На 31 декабря<br>2020 г. |
|-----------------------------------------------------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Основные средства, учитываемые на балансовых счетах, в т.ч.:</b>   |      |                          |                          |
| Основные средства, полученные в аренду                                | 5280 | 249 278                  | 224 041                  |
| <b>Итого</b>                                                          |      | <b>249 278</b>           | <b>224 041</b>           |
| <b>Основные средства, учитываемые на забалансовых счетах, в т.ч.:</b> |      |                          |                          |
| Основные средства, полученные в аренду                                | 5283 | 36 567                   | 55 883                   |
| <b>Итого</b>                                                          |      | <b>36 567</b>            | <b>55 883</b>            |

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).

В 2021 году заключен договор с Муниципальным унитарным предприятием Колосовского муниципального р-на Омской области "Колосовское", для исполнения которого было закуплено оборудование на сумму 532 тыс.руб.

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

#### 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:



## 3.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя                      | Код  | Период | На начало периода |                               | Изменения за период |               |                               |                              |                                           | На конец периода |                               |
|----------------------------------------------|------|--------|-------------------|-------------------------------|---------------------|---------------|-------------------------------|------------------------------|-------------------------------------------|------------------|-------------------------------|
|                                              |      |        | остаток           | Резерв под снижение стоимости | Поступление         | Выбытие       |                               | Убытки от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | остаток          | Резерв под снижение стоимости |
|                                              |      |        |                   |                               |                     | Себестоимость | Резерв под снижение стоимости |                              |                                           |                  |                               |
| Запасы - всего                               | 5400 | 2021   | 24 675            | -                             | 5 988 285           | (5 989 549)   | -                             | -                            | -                                         | 23 411           | -                             |
|                                              | 5420 | 2020   | 17 828            | -                             | 5 252 782           | (5 245 935)   | -                             | -                            | -                                         | 24 675           | -                             |
| В том числе:                                 |      |        |                   |                               |                     |               |                               |                              |                                           |                  |                               |
| Сырье и материалы                            |      | 2021   | 10 323            |                               | 47 084              | (50 155)      |                               |                              | 564                                       | 7 816            |                               |
|                                              |      | 2020   | 6 446             |                               | 28 370              | (24 570)      |                               |                              | 77                                        | 10 323           |                               |
| Товары в т.ч.                                |      | 2021   | 14 352            |                               | 5 941 201           | (5 939 394)   | -                             | -                            | (564)                                     | 15 595           |                               |
|                                              |      | 2020   | 11 382            | -                             | 5 224 412           | (5 221 365)   | -                             | -                            | (77)                                      | 14 352           |                               |
| Электротехническая продукция и прочие товары |      | 2021   | 14 352            |                               | 37 267              | (35 460)      |                               |                              | (564)                                     | 15 595           |                               |
|                                              |      | 2020   | 11 382            |                               | 22 217              | (19 170)      |                               |                              | (77)                                      | 14 352           |                               |
| Электроэнергия                               |      | 2021   |                   |                               | 5 903 934           | (5 903 934)   |                               |                              |                                           | -                |                               |
|                                              |      | 2020   | -                 |                               | 5 202 195           | (5 202 195)   |                               |                              |                                           | -                |                               |



#### 4.4. Дебиторская задолженность.

Уменьшение показателя дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021г. по сравнению с показателями баланса на 31.12.2020г. произошло в следствие погашения задолженности покупателями и заказчиками, а также значительным увеличением резерва по сомнительным долгам.

По итогам проведенной инвентаризации Обществом создан резерв по сомнительным долгам на сумму сомнительной дебиторской задолженности по покупателям и заказчикам, прочим дебиторам на общую сумму 694 907 тыс.руб. (в 2020 году - 178 261 тыс.руб.) Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе с учетом созданного резерва по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность по авансам выданным отражена в бухгалтерском балансе без учета сумм налога на добавленную стоимость.

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

Наличие и движение дебиторской задолженности за отчетный период представлено в таблице. Из оборотов исключены данные по дебиторской задолженности, поступившей и погашенной в одном отчетном периоде:



## 4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя                               | Код  | Период | Изменения за период                             |              |                                  |                                      | На конец периода              |                                      |
|-------------------------------------------------------|------|--------|-------------------------------------------------|--------------|----------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------|
|                                                       |      |        | Поступление в результате хозяйственных операций | Выбытие      |                                  | Резерв по просроченной задолженности | Учтенная по условиям договора | Резерв по просроченной задолженности |
|                                                       |      |        |                                                 | Погашение    | Списание на финансовый результат |                                      |                               |                                      |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего        | 5501 | 2021   | 865                                             | -            | -                                | -                                    | 865                           | -                                    |
|                                                       | 5521 | 2020   | -                                               | -            | -                                | -                                    | -                             | -                                    |
| 0                                                     |      |        |                                                 |              |                                  |                                      |                               |                                      |
| Авансы выданные под приобретение внеоборотных активов | 5502 | 2021   | 865                                             | -            | -                                | -                                    | 865                           | -                                    |
|                                                       | 5522 | 2020   | -                                               | -            | -                                | -                                    | -                             | -                                    |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего       | 5510 | 2021   | 24 999 970                                      | (24 631 516) | 153                              | (516 645)                            | 1 780 155                     | (694 907)                            |
|                                                       | 5530 | 2020   | 1 424 502                                       | (612 385)    | -                                | (177 812)                            | 1 411 701                     | (178 262)                            |
| В том числе:                                          |      |        |                                                 |              |                                  |                                      |                               |                                      |
| Покупатели и заказчики                                |      | 2021   | 24 818 024                                      | (24 490 885) | 106                              | (500 630)                            | 1 727 130                     | (676 560)                            |
|                                                       |      | 2020   | 1 399 982                                       | 82 330       | -                                | (175 930)                            | 1 399 991                     | (175 930)                            |
| Авансы выданные                                       |      | 2021   | 18 544                                          | (18 360)     | -                                | -                                    | 1 010                         | -                                    |
|                                                       |      | 2020   | 795                                             | (678 519)    | -                                | 23                                   | 826                           | -                                    |
| Прочая задолженность -                                |      | 2021   | 163 402                                         | (122 271)    | 47                               | (16 015)                             | 52 015                        | (18 347)                             |
| итого                                                 |      | 2020   | 23 725                                          | (16 196)     | -                                | (1 905)                              | 10 884                        | (2 332)                              |
| в том числе:                                          |      |        |                                                 |              |                                  |                                      |                               |                                      |
| налоги, сборы и сборы                                 |      | 2021   | 15 564                                          | (2)          | -                                | -                                    | 15 564                        | -                                    |
|                                                       |      | 2020   | 2                                               | (1 880)      | -                                | -                                    | 2                             | -                                    |
| По страховым взносам                                  |      | 2021   | -                                               | -            | -                                | -                                    | -                             | -                                    |
|                                                       |      | 2020   | -                                               | (124)        | -                                | -                                    | -                             | -                                    |
| прочая задолженность                                  |      | 2021   | 147 838                                         | (122 269)    | 47                               | (16 015)                             | 36 498                        | (18 347)                             |
|                                                       |      | 2020   | 23 723                                          | (14 192)     | -                                | (1 905)                              | 10 882                        | (2 332)                              |

Задолженность по страховым взносам, налогам и сборам

Переплата по налогам и сборам на 31 декабря 2021 года составляет:

Таблица № 5

| Налоги и сборы                        | 2021 г.       |
|---------------------------------------|---------------|
| Налог на добавленную стоимость (пени) | 63            |
| Налог на прибыль                      | 15 501        |
| <b>Итого</b>                          | <b>15 564</b> |

Задолженность государственных внебюджетных фондов по состоянию на 31 декабря 2021 года отсутствует.

4.5. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Расшифровка строки баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» по состоянию на 31 декабря 2020 и 31 декабря 2021 года:

Таблица № 6

| Наименование                                                                                         | 2020 г.          | 2021г.           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Денежные средства в кассе                                                                            | 528              | 473              |
| Денежные средства на счетах в банках                                                                 | 5 589            | 19 137           |
| Денежные эквиваленты                                                                                 | 1 417 954        | 1 076 938        |
| Переводы в пути                                                                                      | 315              | 1178             |
| <b>Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств</b> | <b>1 424 386</b> | <b>1 097 726</b> |

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

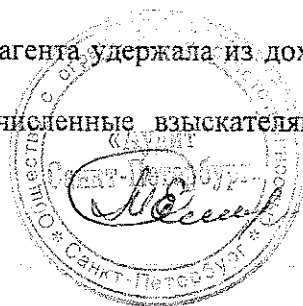
В отчете о движении денежных средств свернуто отражены следующие денежные потоки:

- 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».

По состоянию на 31 декабря 2021 года денежные средства и их эквиваленты, ограниченные в обращении, у Общества отсутствуют.

#### 4.6. Финансовые вложения.

В 2021г. 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 2021 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 | 869          | -         |

#### 4.8. Кредиторская задолженность

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

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 без учета сумм налога на добавленную стоимость.

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 бытовая компания» заключен лицензионный договор с рассрочкой платежа, по которому Обществу предоставлено право пользования программы для ЭВМ на условиях простой (неисключительной) лицензии. В 2021 году заключен долгосрочный договор на предоставление программного обеспечения между ООО «ОЭК» и ООО «Компарекс». 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 2021 г. кредиторская задолженность по расчетам с покупателями, выраженная в иностранной валюте, отсутствует.



## 4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя                          | Код  | Период | Остаток на начало периода | Изменения за период                             |              |                                  |                                                 | Остаток на конец периода |
|--------------------------------------------------|------|--------|---------------------------|-------------------------------------------------|--------------|----------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                  |      |        |                           | Поступление в результате хозяйственных операций | Выбытие      |                                  | Перевод из долго- в краткосрочную задолженность |                          |
|                                                  |      |        |                           |                                                 | Погашение    | Списание на финансовый результат |                                                 |                          |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего  | 5551 | 2021   | 9 642                     | 16 165                                          | -            | -                                | (2 930)                                         | 22 877                   |
|                                                  | 5571 | 2020   | 2 078                     | 8 395                                           | -            | -                                | (831)                                           | 9 642                    |
| В том числе:                                     |      |        |                           |                                                 |              |                                  |                                                 |                          |
| Поставщики и подрядчики                          | 5552 | 2021   | 9 642                     | 16 165                                          |              |                                  | (2 930)                                         | 22 877                   |
|                                                  | 5572 | 2020   | 2 078                     | 8 395                                           |              |                                  | (831)                                           | 9 642                    |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | 2021   | 1 716 046                 | 35 317 389                                      | (34 982 800) | (29)                             | 2 930                                           | 2 053 565                |
|                                                  | 5580 | 2020   | 409 443                   | 1 741 136                                       | (435 295)    | (69)                             | 831                                             | 1 716 046                |
| В том числе:                                     |      |        |                           |                                                 |              |                                  |                                                 |                          |
| Поставщики и подрядчики                          | 5561 | 2021   | 1 134 974                 | 20 524 137                                      | (20 321 588) | (29)                             | 2 930                                           | 1 340 453                |
|                                                  | 5581 | 2020   | 30 304                    | 1 134 143                                       | (30 304)     |                                  | 831                                             | 1 134 974                |
| Авансы полученные                                | 5562 | 2021   | 392 518                   | 13 780 557                                      | (13 717 666) |                                  |                                                 | 455 409                  |
|                                                  | 5582 | 2020   | 67 169                    | 391 613                                         | (66 264)     |                                  |                                                 | 392 518                  |
| По налогам и сборам                              | 5563 | 2021   | 40 028                    | 99 344                                          | (40 028)     |                                  |                                                 | 99 344                   |
|                                                  | 5583 | 2020   | 50 638                    | 40 028                                          | (50 638)     |                                  |                                                 | 40 028                   |
| Прочая задолженность                             | 5564 | 2021   | 15 495                    | 749 823                                         | (743 712)    |                                  |                                                 | 21 606                   |
|                                                  | 5584 | 2020   | 117 647                   | 15 410                                          | (117 493)    | (69)                             |                                                 | 15 495                   |
| По оплате труда                                  | 5565 | 2021   | 122 576                   | 151 956                                         | (149 351)    |                                  |                                                 | 125 221                  |
|                                                  | 5585 | 2020   | 128 886                   | 149 487                                         | (155 797)    |                                  |                                                 | 122 576                  |
| По страховым взносам                             | 5566 | 2021   | 10 455                    | 11 532                                          | (10 455)     |                                  |                                                 | 11 532                   |
|                                                  | 5586 | 2020   | 14 799                    | 10 455                                          | (14 799)     |                                  |                                                 | 10 455                   |
| Кредиторская задолженность - итого               | 5550 | 2021   | 1 725 688                 | 35 333 554                                      | (34 982 800) | (29)                             | -                                               | 2 076 442                |
|                                                  | 5570 | 2020   | 411 521                   | 1 749 531                                       | (435 295)    | (69)                             | -                                               | 1 725 688                |

В 2021 году в строках 1410 и 1510 бухгалтерского баланса отражены долгосрочные и краткосрочные обязательства по финансовой аренде - соответственно.

| Показатель<br>наименование                                 | Остаток<br>на 31.12.2020,<br>тыс. руб. | Остаток<br>на 31.12.2021,<br>тыс. руб. |
|------------------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| Краткосрочные обязательства по финансовой аренде           | 55 476                                 | 60 754                                 |
| Краткосрочные обязательства по финансовой аренде - номинал | 57 712                                 | 63 153                                 |
| Краткосрочные обязательства по финансовой аренде (дисконт) | (2 236)                                | (2 399)                                |
| Долгосрочные обязательства по финансовой аренде            | 87 082                                 | 63 489                                 |
| Долгосрочные обязательства по финансовой аренде - номинал  | 103 402                                | 73 503                                 |

58

#### Задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря 2021 г. имеет следующую структуру:

Таблица № 9

| Вид задолженности                                                                                    | 2020г.        | 2021г.         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|
| <b>Задолженность по взносам, всего</b>                                                               | <b>10 455</b> | <b>11 532</b>  |
| В том числе                                                                                          | 7 654         | 8 451          |
| Взносы на обязательное пенсионное страхование                                                        |               |                |
| Взносы на обязательное медицинское страхование                                                       | 1 913         | 2 092          |
| Взносы на обязательное социальное страхование                                                        | 810           | 908            |
| Взносы обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний | 78            | 81             |
| <b>Задолженность по налогам, всего</b>                                                               | <b>40 028</b> | <b>99 344</b>  |
| В том числе                                                                                          |               |                |
| Налог на добавленную стоимость                                                                       | 2 681         | 94 442         |
| НДФЛ                                                                                                 | 4 264         | 4 772          |
| Транспортный налог                                                                                   | 48            | 48             |
| Налог на прибыль                                                                                     | 32 949        |                |
| Налог на имущество                                                                                   | 85            | 81             |
| Земельный налог                                                                                      | 1             | 1              |
| <b>Итого задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами</b>                                    | <b>50 483</b> | <b>110 876</b> |

По состоянию на 31 декабря 2021г. Общество не имеет просроченных обязательств по налогам, сборам и страховым взносам.

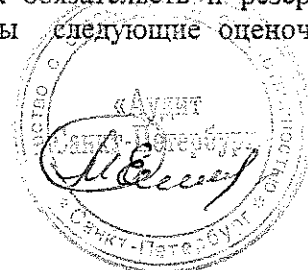
#### 4.9. Уставный капитал.

По состоянию на 31 декабря 2021 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;
- Оценочные обязательства на пенсионные выплаты (актуарные обязательства).

По состоянию на 31 декабря 2021 года сформированы оценочные обязательства по выплате Обществом вознаграждений, причитающихся сотрудникам по результатам работы за 2021 года, 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 2021 года, по выплате вознаграждений ТОП-менеджерам по программе долгосрочного премирования по итогам 2020-2022гг., по судебным и административным разбирательствам.

По состоянию на 31.12.2021г. Общество является ответчиком в ряде судебных разбирательств, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Общая сумма исковых требований составляет 22 244 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 2021 года был создан резерв под оценочные обязательства по незавершенным судебным разбирательствам на сумму 20 911 тыс.руб. (на 31 декабря 2020г. 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.

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 так же 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 31.12.2021 применялась ставка дисконтирования 5,92% в соответствии с информацией из Статистического бюллетеня Банка России (раздел «Средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитным организациям нефинансовым организациям в рублях»).

В 2021 году при участии ООО «АФС» произведена расчетная оценка обязательств Общества по пенсионным и социальным программам с использованием актуарных методов по Международному стандарту финансовой отчетности МСФО 19 (IAS) «Вознаграждение работникам» и создан резерв на пенсионные выплаты (актуарные обязательства) в сумме 20 424 тыс. руб.

Информация об оценочных обязательствах представлена в таблице:

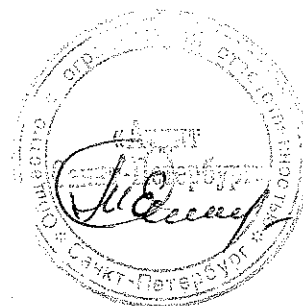


Таблица № 10

| Наименование показателя                                            | Остаток на начало года | Признано      | Погашено        | Остаток на конец периода |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------|-----------------|--------------------------|
| <b>Оценочные обязательства - всего</b>                             | <b>3072</b>            | <b>31 562</b> | <b>(13 723)</b> | <b>50 197</b>            |
| в том числе:                                                       |                        |               |                 |                          |
| краткосрочные оценочные обязательства                              |                        |               |                 |                          |
| оценочное обязательство по незавершенным судебным разбирательствам | 3072                   | 31 562        | (13 723)        | 20 911                   |
| долгосрочные оценочные обязательства                               |                        |               |                 |                          |
| резерв по программе долгосрочного премирования                     | 6 265                  | 2 597         |                 | 8 862                    |
| резерв на пенс. выплаты (актуарные обязательства)                  | 35 274                 | -             | (14 850)        | 20 424                   |

### Пенсионные обязательства

В соответствии с Методикой по оплате труда Общества, Общество предоставляет своим сотрудникам определенное пенсионное вознаграждение по окончании трудовой деятельности. Выплаты по окончании трудовой деятельности включают в себя единовременные выплаты на юбилей пенсионерам, при выходе на пенсию, пенсионные выплаты неработающим пенсионерам и компенсация стоимости похорон.

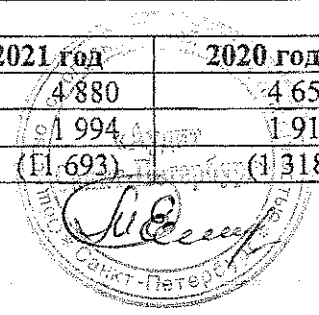
Размер обязательств, как правило, зависит от стажа работы, заработной платы на момент выхода на пенсию и суммы выплат по трудовым договорам. Выплата пенсионных вознаграждений по окончании трудовой деятельности производится Обществом по мере наступления сроков выплаты.

Ниже представлена информация об обязательствах, связанных с пенсионным обеспечением и другими выплатами пенсионных вознаграждений по окончании трудовой деятельности, активах плана и актуарных допущениях, использованных в текущем и предыдущем отчетных периодах.

Суммы, отраженные в балансе:

|                                                                                | 31 декабря<br>2021 г. | 31 декабря<br>2020 г. | 31 декабря<br>2019 г. |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Текущая стоимость обязательств по пенсионным планам с установленными выплатами | 20 424                | 35 274                | 30 238                |
| За вычетом справедливой стоимости активов плана                                | -                     | -                     | -                     |
| Дефицит в фондах плана                                                         | 20 424                | 35 274                | 30 238                |
| Пенсионные обязательства, отраженные в балансе                                 | 20 424                | 35 274                | 30 238                |

|                                       | 2021 год | 2020 год |
|---------------------------------------|----------|----------|
| Стоимость услуг текущего периода      | 4 880    | 4 653    |
| Затраты по процентам                  | 1 994    | 1 918    |
| Признанная актуарная (прибыль)/убыток | (11 693) | (1 318)  |



|                                             |          |       |
|---------------------------------------------|----------|-------|
| Признанная стоимость услуг прошлых периодов | —        | —     |
| Изменение условий плана                     | (9 462)  | 332   |
| Итого                                       | (14 281) | 5 585 |
| Доходы от сокращения плана                  | —        | —     |
| Итого                                       | (14 281) | 5 585 |

Изменения в текущей стоимости обязательств Общества по пенсионному плану с установленными выплатами и активы плана представлены ниже:

|                                                                                                  | 2021 год | 2020 год |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|
| Текущая стоимость обязательств по пенсионным планам с установленными выплатами на начало периода | 35 274   | 30 238   |
| Стоимость услуг текущего периода                                                                 | 4 880    | 4 653    |
| Затраты по процентам                                                                             | 1 994    | 1 918    |
| Актuarная (прибыль)/убыток                                                                       | (11 693) | (1 318)  |
| Стоимость услуг прошлых периодов                                                                 | —        | —        |
| Изменение условий плана                                                                          | (9 462)  | 332      |
| Выплаченные пенсии                                                                               | (569)    | (549)    |
| Доходы от сокращения плана                                                                       | —        | —        |
| Текущая стоимость обязательств по пенсионным планам с установленными выплатами на конец периода  | 20 424   | 35 274   |

Активы плана:

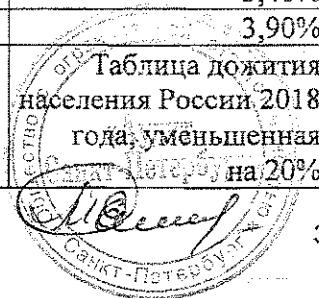
|                     | 31 декабря<br>2021 г. | 31 декабря<br>2020 г. |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| Взносы работодателя | 569                   | 549                   |
| Выплаченные пенсии  | (569)                 | (549)                 |
| Итого               | —                     | —                     |

Изменения в пенсионных обязательствах представлены следующим образом:

|                                                                   | 2021 год | 2020 год |
|-------------------------------------------------------------------|----------|----------|
| Пенсионные обязательства на начало периода                        | 35 274   | 30 238   |
| Чистые (доходы)/расходы, отраженные через прибыль/убыток          | (2 824)  | 6 826    |
| Чистые (доходы)/расходы, отраженные через прочий совокупный доход | (11 457) | (1 241)  |
| Выплаченные пенсии                                                | (569)    | (549)    |
| Пенсионные обязательства на конец периода                         | 20 424   | 35 274   |

Основные актуарные допущения представлены следующим образом:

|                             | 31 декабря<br>2021 г.                                          | 31 декабря<br>2020 г.                                          |
|-----------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| Ставка дисконтирования      | 8,50%                                                          | 5,70%                                                          |
| Увеличение заработной платы | 5,70%                                                          | 5,40%                                                          |
| Темп инфляции               | 4,20%                                                          | 3,90%                                                          |
| Уровень смертности          | Таблица дожития населения России 2018 года, уменьшенная на 20% | Таблица дожития населения России 2018 года, уменьшенная на 20% |



Оценка текучести кадров проводилась по модели, разработанной на основе опыта.

В соответствии с наилучшими оценками Общества, в следующем периоде необходимо уплатить взносы на сумму 1 747 тыс. руб. (31 декабря 2020 г.: 3 924 тыс. руб.).

Анализ чувствительности на 31 декабря 2021 г. к основным актуарным допущениям представлен ниже:

|                             | Изменение предположения | Эффект на обязательства |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Ставка дисконтирования      | +/-0,75% в год          | 3 081                   |
| Увеличение заработной платы | +/-0,75% в год          | 323                     |
| Темп инфляции               | +/-0,75% в год          | 2 971                   |
| Нормы увольнений            | +/- 1,5% в год          | 1 513                   |

Статус фондирования обязательств по пенсионному обеспечению, прочим выплатам пенсионных вознаграждений по окончании трудовой деятельности и долгосрочным обязательствам, а также прибыли, возникающие в связи с корректировками на основе прошлого опыта, представлены ниже:

|                                                               | 31 декабря 2021 г. | 31 декабря 2020 г. | 31 декабря 2019 г. |
|---------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Обязательства по пенсионным планам с установленными выплатами | 20 424             | 35 274             | 30 238             |
| Дефицит в фондах плана                                        | 20 424             | 35 274             | 30 238             |

#### 4.11. Прочие обязательства

По состоянию на 31 декабря 2021г. 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

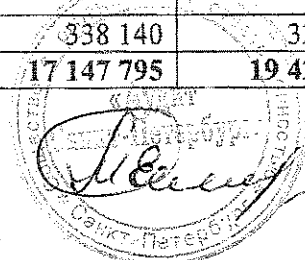
| Виды деятельности                    | Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей) | Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг | Валовая прибыль | Управленческие расходы | Коммерческие расходы | Прибыль от продаж |
|--------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------|------------------------|----------------------|-------------------|
| <b>2021 г.</b>                       |                                                                                                                     |                                                          |                 |                        |                      |                   |
| Реализация электроэнергии и мощности | 20 179 649                                                                                                          | (11 800 616)                                             | 8 379 033       | (241 951)              | (7 259 843)          | 877 239           |

|                                         |                   |                     |                  |                  |                    |                |
|-----------------------------------------|-------------------|---------------------|------------------|------------------|--------------------|----------------|
| Оказание услуг по агентским договорам   | 116 480           | (31 125)            | 85 355           | (1 273)          | (8 698)            | 75 384         |
| Установка и обслуживание приборов учета | 52 098            | (34 393)            | 17 705           | (383)            | -                  | 17 322         |
| Реализация товаров                      | 50 704            | (40 853)            | 9 851            | (62)             | -                  | 9 789          |
| Сдача имущества в аренду                | 957               | (503)               | 454              | (4)              | -                  | 450            |
| Прочие услуги                           | 14 729            | (8 965)             | 5 764            | (132)            | -                  | 5 632          |
| <b>Итого за 2021 год</b>                | <b>20 414 617</b> | <b>(11 916 455)</b> | <b>8 498 162</b> | <b>(243 805)</b> | <b>(7 268 541)</b> | <b>985 816</b> |
| <b>2020 г.</b>                          |                   |                     |                  |                  |                    |                |
| Реализация электроэнергии 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          |
| <b>Итого за 2020 год</b>                | <b>18 032 448</b> | <b>(10 718 154)</b> | <b>7 314 294</b> | <b>(232 807)</b> | <b>(6 205 202)</b> | <b>876 285</b> |

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 | Сумма расходов за 2021 год |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Расходы на оплату труда                                     | 549 454                    | 543 962                    |
| Отчисления на социальные нужды                              | 157 446                    | 157 763                    |
| Амортизация                                                 | 35 546                     | 108 795                    |
| Материальные затраты                                        | 16 057 820                 | 18 285 302                 |
| В том числе:                                                |                            |                            |
| Фактическая себестоимость реализованных товаров             | 5 219 854                  | 5 939 168                  |
| Услуги сетевых компаний по передаче электроэнергии          | 5 816 428                  | 6 399 003                  |
| Покупка мощности                                            | 4 996 968                  | 5 896 908                  |
| Прочие материалы                                            | 21 005                     | 50 223                     |
| Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам | 12 954                     | 10 468                     |
| Прочие затраты                                              | 338 140                    | 322 511                    |
| <b>Итого расходов по обычным видам деятельности</b>         | <b>17 147 795</b>          | <b>19 428 801</b>          |





#### 4.13. Прочие доходы и расходы

В течение года Обществом были понесены следующие расходы:

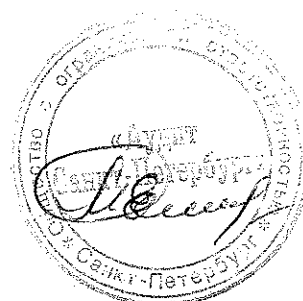
Таблица № 13

| Прочие расходы                                                                                | 2020 г.        | 2021 г.        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Начисление резерва по сомнительным долгам                                                     | 178 019        | 518 004        |
| Убыток предшествующего налогового периода перед отчетным годом, выявленный в отчетном периоде | -              | 147 565        |
| Отчисления в профсоюз                                                                         | 9 381          | 10 288         |
| Госпошлина по предъявленным претензиям                                                        | 5 744          | 13 133         |
| Культмассовые и спортивные мероприятия                                                        | 3 777          | 164            |
| Создание резерва по оценочным обязательствам                                                  | 3 106          | 14 938         |
| Корректировка оценочных значений НМА                                                          | 2 990          | -              |
| Списана остаточная стоимость ППА                                                              |                | 4 636          |
| Расходы на благотворительность                                                                | 650            | 650            |
| Вознаграждения и материальная помощь                                                          | 581            | 607            |
| Списание НДС на расходы                                                                       | 303            | 32             |
| Прочие                                                                                        | 294            | 5 628          |
|                                                                                               |                |                |
| <b>Итого прочие расходы</b>                                                                   | <b>204 845</b> | <b>715 645</b> |

В течение года Обществом были получены следующие доходы:

Таблица № 14

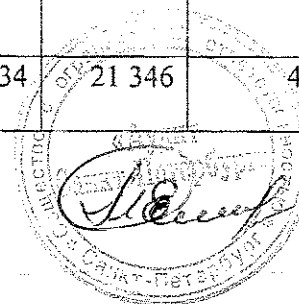
| Прочие доходы                                                                                  | 2020 г.       | 2021г.         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|
| Прибыль предшествующего налогового периода перед отчетным годом, выявленная в отчетном периоде |               | 72 431         |
| Штрафные санкции за нарушение условий договоров                                                | 19 433        | 52 690         |
| Возврат госпошлины                                                                             | 2 135         | 7 360          |
| Целевое финансирование, УФК по Омской обл. (ТУ-Омское отделение РО ФСС РФ)                     | 217           | 214            |
| Списание кредиторской задолженности                                                            | 69            |                |
| Прочие                                                                                         | 156           | 106            |
| Восстановление резерва по актуарным расчетам                                                   |               | 3 393          |
| Списание задолженности по договору фин.аренды при расторжении договора                         |               | 6 617          |
| <b>Итого прочие доходы</b>                                                                     | <b>22 010</b> | <b>142 811</b> |



#### 4.14. Расчеты по налогу на прибыль

Таблица № 15

| № п/п | Наименование показателя                                                         | 2020    | Налоговые разницы | 2021      | Налоговые разницы |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------|---------|-------------------|-----------|-------------------|
| 1     | Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету                             | 726 737 |                   | 475 291   |                   |
| 2     | Сумма условного расхода по налогу на прибыль                                    | 145 347 |                   | 95 058    |                   |
| 3     | <b>Постоянные разницы отчетного периода, нетто:</b>                             | 20 988  | 4 197             | 87 519    | 17 503            |
| 4     | Культмассовые и спортивные мероприятия, расходы на оплату путевок               | 3 777   | 755               | 163       | 33                |
| 5     | Отчисления в профсоюз комитет                                                   | 9 381   | 1 876             | 10 288    | 2 057             |
| 6     | Вознаграждения и материальная помощь, в т.ч. выплаты на ритуальные расходы      | 919     | 184               | 892       | 178               |
| 7     | Работы и услуги сторонних организаций                                           | 851     | 170               | 814       | 163               |
| 8     | Выплаты персоналу                                                               | 1 539   | 308               | 1 447     | 289               |
| 9     | Расходы на благотворительность                                                  | 650     | 130               | 650       | 130               |
| 10    | Расходы на приобретение товаров, не связанных с производственной необходимостью | 3 151   | 630               | 997       | 199               |
| 11    | Представительские расходы                                                       | 119     | 24                | 0         | 0                 |
| 12    | Прочие                                                                          | 601     | 120               | 72 268    | 14 454            |
| 13    | <b>Налогооблагаемые временные разницы отчетного периода, нетто:</b>             | 86 145  | 17 229            | 482 282   | 96 456            |
| 14    | Списание спец одежды со сроком полезного использования более 12 мес.            | (5)     | (1)               | 9         | 2                 |
| 15    | Амортизация ОС                                                                  | 205     | 41                | 42 974    | 8 594             |
| 16    | НМА (пересмотр СПИ в БУ в 2019г.)                                               | 65 660  | 13 132            | 26 139    | 5 228             |
| 17    | Краткосрочные резервы                                                           | 20 285  | 4 057             | 413 160   | 82 632            |
| 18    | <b>Вычитаемые временные разницы отчетного периода, нетто:</b>                   | 52 650  | 10 530            | (116 291) | (23 258)          |
| 19    | Создание резерва под отпуска и иные предстоящие выплаты                         | 7 670   | 1534              | 21 346    | 4 269             |



|    |                                                            |         |       |           |          |
|----|------------------------------------------------------------|---------|-------|-----------|----------|
|    | персоналу, судебные разбирательства                        |         |       |           |          |
| 20 | Расходы будущих периодов                                   | 45 530  | 9 106 | (16 484)  | (3 297)  |
| 21 | Прочие временные разницы                                   | (550)   | (110) | (121 153) | (24 231) |
| 22 | Налогооблагаемая прибыль (стр.1 + стр.3 - стр.13 + стр.18) | 714 230 |       | 928 801   |          |
| 23 | Ставка налога на прибыль                                   | 20%     |       | 20%       |          |
| 24 | Текущий налог на прибыль (стр.22 x 0,2)                    | 142 846 |       | 185 760   |          |
| 25 | Пени по налогу на прибыль                                  | 2       |       |           |          |

#### 4.15. Крупные сделки, совершенные Обществом

В течение 2021 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 с 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 (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 размещён 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 31.12.2021:

| Должность                                                                  | ФИО           |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Генеральный директор                                                       | Баранов Ю.А.  |
| Заместитель генерального директора по реализации электроэнергии и мощности | Рудник А.В.   |
| Заместитель генерального директора 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 персоналу и административным вопросам | Гончарова В.А. |
| Директор по правовым и корпоративным вопросам     | Лобанов В.В.   |
| Директор по безопасности                          | Ладан Ф.П.     |

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

#### 4.16.1 Операции, проведенные со связанными сторонами в 2020 – 2021 гг:

Таблица № 16

| Виды операций                                          | Общества, находящиеся под контролем и совместным контролем ПАО «Интер РАО» |           |
|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-----------|
|                                                        | 2020г.                                                                     | 2021г.    |
| Реализация продукции, товаров (работ, услуг) (без НДС) | 789 597                                                                    | 1 016 232 |
| Приобретение товаров (работ, услуг) (без НДС)          | 3 095 510                                                                  | 4 342 764 |
| Приобретение НМА с неисключительными правами           | 13 698                                                                     | 9 874     |
| Доходы от сдачи имущества в аренду (без НДС)           | -                                                                          | 3         |
| Расходы на аренду имущества (без НДС)                  | 27 496                                                                     | 21 845    |
| Проценты начисленные                                   | 33 287                                                                     | 72 775    |

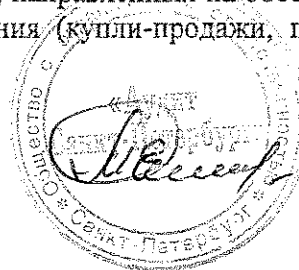
#### 4.16.2. Незавершенные операции со связанными сторонами.

Таблица № 17

| Виды операций                                            | Общества, находящиеся под контролем и совместным контролем ПАО «Интер РАО» |                  |
|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------|
|                                                          | на 31.12.2020 г.                                                           | на 31.12.2021 г. |
| Задолженность Общества по арендной плате                 | 2 750                                                                      | 2 750            |
| Дебиторская задолженность (с НДС)                        | 45 683                                                                     | 42 908           |
| Кредиторская задолженность (с НДС)                       | 443 917                                                                    | 465 799          |
| Денежные средства, принятые в рамках агентских договоров | 248                                                                        | 248              |
| Задолженность по процентам                               | 3 787                                                                      | 9 052            |

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)).



Основными контрагентами из группы связанных сторон по расчетам с поставщиками электроэнергии для Общества являются АО «ТГК-11» и АО «Интер РАО – Электрогенерация».

#### 4.16.3. Ключевой управленческий персонал Общества.

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

Информация о доходах ключевого управленческого персонала Общества за 2021 г., приведена в таблице ниже:

Таблица № 18

| Виды вознаграждений                                                                                              | 2021г. |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| Расходы на оплату труда (в том числе НДФЛ), всего                                                                | 34 022 |
| <i>В том числе:</i>                                                                                              |        |
| <i>Оплата труда за отчетный период</i>                                                                           | 19 769 |
| <i>Премия по итогам 2020 года</i>                                                                                | 12 255 |
| <i>Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде</i>                                                | 1 976  |
| Прочие начисления и выплаты                                                                                      | 22     |
| Начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период | 6 953  |

#### 4.17. Гарантии и обеспечения.

В 2021 г. Общество не получало и не выдавало гарантий в обеспечение выполнения обязательств и платежей.

#### 4.18. Условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31.12.2021 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.

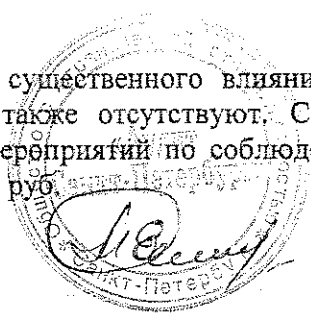
#### Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

##### 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.

По итогам 2021 года пандемия КОВИД-19 не оказала существенного влияния на деятельность Общества, негативные прогнозы на 2022 год также отсутствуют. Сумма дополнительных расходов Общества в связи с выполнением мероприятий по соблюдению режима повышенной готовности за 2021 год составила 1 742 тыс. руб.



Руководство Общества предпринимает все необходимые действия для мониторинга и оперативного реагирования на любые изменения в связи с КОВИД-19

#### **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 раньше 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 2021 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 2021 отсутствуют.

#### **4.20. События после отчетной даты**

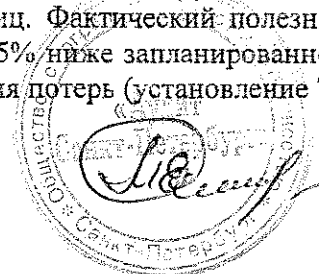
Фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы быть признаны событиями после отчетной даты, не было.

#### **4.21. Прекращение деятельности**

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

### **5. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА ЗА 2021 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 31.12.2021г. Общество обслуживает 917 978 шт. договоров с абонентами, в том числе 20 555 шт. - юридических лиц и 897 423 шт. - физических лиц. Фактический полезный отпуск за отчетный период составил 5 947 млн. квт ч, что на -0,5% ниже запланированного значения, вследствие снижения объема ПО по группе Компенсация потерь (установление ТСО системы АИСКУЭ).



По итогам 2021 года фактическая выручка от работы по реализации э/э (мощности) составила 20 179 649 тыс. руб. и составляет 98,8% от общего объема выручки за отчетный период. Фактические показатели выручки по прочим видам деятельности за 2021 год составляют 234 9183 тыс. руб., что на 20 029 тыс. руб. ниже плановой величины выручки, которая составляла 255 011 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2021 год составила 364 106 тыс. руб., что на 580 001 тыс. руб. ниже запланированного значения. Это связано с ростом отрицательного сальдо резерва по ДЗ по потребителям, а так же снижение маржинальной прибыли по реализации э/э (мощности) из-за снижения ПО на компенсацию потерь из-за установки ТСО системы АЙСКУЭ, увеличение расходов на покупку из-за роста ПО по Населению и приравненным к нему потребителям (докупали по нерегулируемому тарифу.) и снижение СН из-за исключения расходов на ИСУ.

## 6. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА СТРУКТУРЫ БАЛАНСА И ДИНАМИКА ПРИБЫЛИ

### 6.1. Анализ и оценка баланса

#### Аналитические коэффициенты

##### Показатели оценки ликвидности:

Таблица № 20

| Коэффициент                        | 31.12.2020 | 31.12.2021 |
|------------------------------------|------------|------------|
| Коэффициент абсолютной ликвидности | 0,80       | 0,51       |
| Коэффициент срочной ликвидности    | 1,50       | 1,03       |
| Коэффициент текущей ликвидности    | 1,51       | 1,03       |

Коэффициент абсолютной ликвидности рассчитан как отношение суммы денежных средств и краткосрочных финансовых вложений к сумме краткосрочных обязательств. В 2021 году данный коэффициент составил 0,51 что на 0,29 ниже, чем величина коэффициента в 2020 году. Изменение показателя обусловлено снижением остатка денежных средств. Коэффициент срочной ликвидности на 31.12.21 составил 1,03. Коэффициент текущей ликвидности рассчитан как отношение оборотных активов к сумме краткосрочных обязательств. Данный показатель характеризует способность предприятия рассчитываться по своим текущим обязательствам

##### Показатели оценки рентабельности

Таблица № 21

|                                         |       |       |
|-----------------------------------------|-------|-------|
| Рентабельность собственного капитала    | 53,4% | 83,2% |
| Рентабельность продаж                   | 4,9%  | 4,8%  |
| Рентабельность продаж по чистой прибыли | 3,1%  | 1,8%  |

Значения показателей рентабельности в отчетном периоде связано с наличием положительного финансового результата в деятельности Общества в рамках работы в качестве Гарантирующего поставщика на территории Омской области.

*Показатели финансовой устойчивости*

Таблица № 22

| Показатель                                                    | 31.12.2020 | 31.12.2021 |
|---------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами | 0,29       | -0,02      |
| Коэффициент соотношения собственных и привлеченных средств    | 1,8        | 5,14       |

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами рассчитан как отношение величины собственных оборотных средств к общей величине оборотных активов. В 2021 году происходит снижение данного коэффициента за счет снижения показателя капитал и резервы из-за снижения как текущей прибыли, так и не распределенной прибыли прошлых лет для (выплаты дивидендов по итогам 2020 года).

Коэффициент соотношения собственных и привлеченных средств рассчитан как отношение суммы долгосрочных и краткосрочных обязательств к величине капитала. В 2021 году данный коэффициент составил 5,14, что на 3,34 выше, чем величина коэффициента в 2020 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.

Показатели финансово-экономической деятельности характеризуют прибыльность общества как достаточную, для осуществления текущей деятельности и имеющую положительную динамику, о чем говорит рост таких индикаторов, по сравнению с аналогичным периодом прошлого года, как выручка от реализации товаров, работ услуг, чистая прибыль, EBITDA.

**6.2. Динамика прибыли**

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

По состоянию на 31.12.2020 года чистая прибыль Общества составила – 567 245 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2021 год чистая прибыль Общества составила – 364 106 тыс.руб.

В динамике наблюдается снижение размера чистой прибыли в 2021 году по отношению к показателю 2020 года на 203 139 тыс.руб, или на 35,8% в 2021 году по отношению к 2020 году.





## 7. 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».

7.1. 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.

7.2. Финансовые риски.

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

7.2.1. 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 2021 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 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.

#### 7.2.2. 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 предоставлении 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.

#### 7.2.3. 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.

### 7.3. Другие виды рисков

#### 7.3.1. 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.

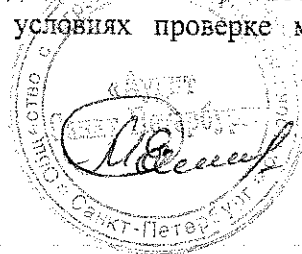
##### Риски, связанные с изменением налогового законодательства

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.

#### 7.3.2. 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.

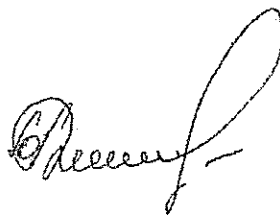
В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий 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.

#### 7.3.3. 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.

Генеральный директор



Ю.А. Баранов

Руководитель группы РСБУ  
в МСФО ООО "Интер РАО"  
- Управление сервисами на  
основании договора №  
05.109.151.21 от 26.02.2021 по  
доверенности № № 119-  
12/1068 от 16.11.2021

М.Р.Евдокимова

08 февраля 2022 года.

