

Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «ТГК-2 Энергосбыт»
за 2019 год

Март 2020 г.

**Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «ТГК-2 Энергосбыт»**

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ТГК-2 Энергосбыт» за 2019 год:	
Бухгалтерский баланс	6
Отчет о финансовых результатах	8
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	10

Аудиторское заключение независимого аудитора

Участникам и Ревизионной комиссии
ООО «ТГК-2 Энергосбыт»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ТГК-2 Энергосбыт» (далее - «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 г., отчета о финансовых результатах за 2019 год и приложений к ним.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2019 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (включая международные стандарты независимости) (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2018 год и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2017 год не проводился.

Ответственность руководства и Ревизионной комиссии за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества 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 Общество, прекратить его деятельность или когда у руководства нет реальной альтернативы таким действиям.

Ревизионная комиссия несет ответственность за надзор за процессом подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наши цели заключаются в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность в целом не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявит существенное искажение при его наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что по отдельности или в совокупности они могли бы повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

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

- ▶ оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- ▶ делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и, на основании полученных аудиторских доказательств, вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества 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 бухгалтерской (финансовой) 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 Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- ▶ проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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



Р.Г. Романенко
Партнер
ООО «Эрнст энд Янг»

24 марта 2020 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: ООО «ТГК-2 Энергосбыт»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 6 декабря 2010 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1107604019962.
Местонахождение: 163001, Россия, Архангельская обл., г. Архангельск, пр. Обводный канал, д. 101.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.
Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.
ООО «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 12006020327.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2019 г.

				Коды
Дата (число, месяц, год)				0710001
Форма по ОКУД				31 12 2019
Организация Общество с ограниченной ответственностью «ТГК-2 Энергосбыт»	по ОКПО			68436016
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН			7604193710
Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией	по			35.14
Организационно-правовая форма / форма собственности Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации	по ОКОПФ / ОКФС			12300 42
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ			384

Местонахождение (адрес)
163001, Архангельская обл, Архангельск г, Обводный Канал пр-кт, д. № 101

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
Общество с ограниченной ответственностью "Эрнст энд Янг"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора			ИНН	7709383532
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора			ОГРН/ ОГРНИП	1027739707203

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1.4.1	Основные средства	1150	68 958	69 523	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
4.11	Отложенные налоговые активы	1180	15 724	15 220	20
	Прочие внеоборотные активы	1190	37 062	30 491	-
	Итого по разделу I	1100	121 744	115 234	20
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	17 051	13 292	-
	в том числе:				
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	12101	491	129	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	12102	1 881	1 821	-
	расходы будущих периодов	12103	14 679	11 342	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	4 553	4 987	-
4.2,5.1,5.5	Дебиторская задолженность	1230	2 842 663	2 955 763	-
	в том числе:				
	покупатели и заказчики	12301	1 166 072	958 940	-
	авансы выданные	12302	6 805	97 531	-
	расчеты по лизинговым операциям	12303	14 460	4 667	-
	прочие дебиторы	12304	1 655 326	1 894 625	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
4.3	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	255 943	42 186	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	3 120 210	3 016 228	-
	БАЛАНС	1600	3 241 954	3 131 462	20

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
4.4	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100	100	100
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
4.5	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	238 355	238 355	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	52 786	1 891	(80)
	Итого по разделу III	1300	291 241	240 346	20
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.6	Заемные средства	1410	1 137 479	1 419 479	-
4.11	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 953	2 533	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
4.7	Прочие обязательства	1450	-	27 695	-
	Итого по разделу IV	1400	1 140 432	1 449 707	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.6	Заемные средства	1510	735 380	625 402	-
4.7,5.3,5.4	Кредиторская задолженность	1520	1 006 479	801 144	-
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	15201	693 362	536 902	-
	задолженность перед персоналом организации	15202	17 070	19 235	-
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	15203	12 247	10 480	-
	задолженность по налогам и сборам	15204	68 708	73 825	-
	прочие кредиторы	15205	22 424	27 087	-
	авансы полученные	15206	164 848	104 814	-
	расчеты по лизинговым операциям	15207	27 820	28 801	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
4.8,7	Оценочные обязательства	1540	68 422	14 863	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 810 281	1 441 409	-
	БАЛАНС	1700	3 241 954	3 131 462	20

Руководитель



(подпись)

Черкасов А.В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Колобова С.В.

(расшифровка подписи)

24 марта 2020 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2019 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью «ТГК-2 Энергосбыт»		Дата (число, месяц, год)	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Форма по ОКУД	0710002		
Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией		по ОКПО	31	12	2019
Организационно-правовая форма / форма собственности		ИНН	68436016		
Общества с ограниченной ответственностью / Российской Федерации		по ОКВЭД 2	7604193710		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКОПФ / ОКФС	35.14		
		по ОКЕИ	12300	42	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
4.9	Выручка	2110	13 004 786	3 619 849
4.9,6	Себестоимость продаж	2120	(8 827 476)	(2 532 951)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	4 177 310	1 086 898
4.9,6	Коммерческие расходы	2210	(3 794 969)	(951 202)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	382 341	135 696
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
4.10	Проценты к получению	2320	19 132	59
4.10	Проценты к уплате	2330	(209 568)	(61 118)
4.10	Прочие доходы	2340	122 668	246 044
4.10	Прочие расходы	2350	(246 932)	(317 911)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	67 641	2 770
4.11	Текущий налог на прибыль	2410	(16 830)	(13 466)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(3 218)	(244)
4.11	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(420)	(2 533)
4.11	Изменение отложенных налоговых активов	2450	504	15 200
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	50 895	1 971

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	50 895	1 971
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Черкасов А.В.
(расшифровка подписи)



Главный бухгалтер



Колобова С.В.
(расшифровка подписи)

24 марта 2020

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2019 г.

Коды		
0710004		
31	12	2019
68436016		
7604193710		
по ОКВЭД 2		
35.14		
12300		42
384		

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по
ОКВЭД 2
по ОКПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Организация **Общество с ограниченной ответственностью «ТГК-2 Энергосбыт»**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности
Организационно-правовая форма / форма собственности
Торговля электроэнергией
Смешанная российская
собственность с долей
собственности субъектов
ответственностью / **Российской Федерации**
Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3100	100	-	-	-	(80)	20
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	238 355	-	1 971	240 326
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1 971	1 971
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	238 355	X	-	238 355
Дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	-	X
	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
	3220	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:							
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
3245		-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	100	-	238 355	-	1 891	240 346
За 2019 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	50 895	50 895
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	50 895	50 895
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
3317		-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
3345		-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	100	-	238 355	-	52 786	291 241

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	291 241	240 346	20


 (подпись) _____
Черкасов А.В.
 (расшифровка подписи)




 (подпись) _____
Колобова С.В.
 (расшифровка подписи)

24 марта 2020 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2019 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью «ТГК-2 Энергосбыт»	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика				0710005		
Вид экономической деятельности	Торговля электроэнергией		по ОКПО	31	12	2019
Организационно-правовая форма / форма собственности	Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации		ИНН	68436016		
			по ОКВЭД 2	7604193710		
			по ОКЕИ	35.14		
Общества с ограниченной ответственностью			по ОКПОФ / ОКФС	12300	42	
Единица измерения:	в тыс. рублей			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	12 459 003	2 632 129
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	11 624 420	2 395 416
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
		4114	-	-
	прочие поступления	4119	834 583	236 713
	Платежи - всего	4120	(12 016 321)	(4 628 178)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(10 540 785)	(2 568 240)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(589 439)	(83 839)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(209 589)	(57 716)
	налога на прибыль организаций	4124	(28 145)	(531)
		4125	-	-
	прочие платежи	4129	(648 363)	(1 917 852)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	442 682	(1 996 049)
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	-	-
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
		4215	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(23 105)	(3 244)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(23 105)	(3 244)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
		4225	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(23 105)	(3 244)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	2 727 000	3 005 079
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	2 727 000	3 005 079
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
		4315	-	-
	прочие поступления	4319	-	-
	Платежи - всего	4320	(2 932 820)	(963 600)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акции (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(2 899 000)	(963 600)
		4324	-	-
	прочие платежи	4329	(33 820)	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(205 820)	2 041 479
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	213 757	42 186
4.3	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	42 186	-
4.3	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	255 943	42 186
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)

Черкасов А.В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Колобова С.В.

(расшифровка подписи)

24 марта 2020 г.

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

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		5120	5121	5120	5121
Всего		-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	стисано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего в том числе:	5160	за 2019г.	-	-	-	-	
	5170	за 2018г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего в том числе:	5161	за 2019г.	-	-	-	-	
	5171	за 2018г.	-	-	-	-	
	5180	за 2019г.	-	-	-	-	
	5190	за 2018г.	-	-	-	-	
	5181	за 2019г.	-	-	-	-	
	5191	за 2018г.	-	-	-	-	

Руководитель _____
Черкасов А.В.
(расшифровка подписи)



Главный бухгалтер _____
Колобова С.В.
(расшифровка подписи)

24 марта 2020 г.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2019г.	70 049	(526)	30 585	-	-	(31 150)	-	-	100 634	(31 676)
	5210	за 2018г.	-	-	70 049	-	-	(526)	-	-	70 049	(526)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2019г.	209	(5)	58	-	-	(51)	-	-	267	(56)
	5211	за 2018г.	-	-	209	-	-	(5)	-	-	209	(5)
Транспортные средства	5202	за 2019г.	48 815	(521)	-	-	(24 407)	-	-	-	48 815	(24 928)
	5212	за 2018г.	-	-	48 815	-	-	(521)	-	-	48 815	(521)
Офисное оборудование	5203	за 2019г.	21 025	-	30 527	-	(6 692)	-	-	-	51 552	(6 692)
	5213	за 2018г.	-	-	21 025	-	-	-	-	-	21 025	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2019г.	-	-	-	-	
	5250	за 2018г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2019г.	-	-	-	-	
	5251	за 2018г.	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	за 2019г.	за 2018г.
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	23 887	48 294	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	140 518	141 475	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель  (подпись) **Черкасов А.В.**
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  (подпись) **Колобова С.В.**
 (расшифровка подписи)

24 марта 2020 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка		
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка						
Долгосрочные - всего	5301	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5302	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2018г.	-	-	238 355	(238 355)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Имущественные права (права требования)	5306	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2018г.	-	-	238 355	(238 355)	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2018г.	-	-	238 355	(238 355)	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего в том числе:	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего в том числе:	5321 5325	- -	- -	- -
Иное использование финансовых вложений	5326 5329	- -	- -	- -

Руководитель


Черкасов А.В.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


Колобова С.В.
(расшифровка подписи)

24 марта 2020 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2019г.	13 292	-	8 840 719	(8 836 960)	-	-	-	X	17 051	-
	5420	за 2018г.	-	-	2 552 410	(2 539 118)	-	-	-	X	13 292	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2019г.	129	-	24 303	(23 941)	-	-	-	-	491	-
	5421	за 2018г.	-	-	7 126	(6 997)	-	-	-	-	129	-
Готовая продукция	5402	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2019г.	1 821	-	8 809 550	(8 809 490)	-	-	-	-	1 881	-
	5423	за 2018г.	-	-	2 532 952	(2 531 131)	-	-	-	-	1 821	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2019г.	11 342	-	6 866	3 529	-	-	-	-	14 679	-
	5427	за 2018г.	-	-	12 332	(990)	-	-	-	-	11 342	-
	5408	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -

Руководитель _____ **Черкасов А.В.**
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ **Колобова С.В.**
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2020 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операциям)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	изменение резерва	перевод из Долго- в краткосрочную задолженность	перевод из Дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2019г.	2 131	-	20 543	-	(2 131)	-	-	-	-	-	-	-	20 543	-
	5521	за 2018г.	-	-	2 131	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 131	-
в том числе:	5502	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2019г.	2 131	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2018г.	-	-	-	-	(2 131)	-	-	-	-	-	-	-	2 131	-
Авансы выданные	5504	за 2019г.	-	-	2 131	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2018г.	-	-	20 543	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20 543	-
Прочая	5505	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2019г.	3 016 524	(62 892)	701 359	11 466	(814 510)	(26 978)	(2 859)	(814 510)	(26 978)	(62 892)	-	-	2 911 990	(89 870)
	5530	за 2018г.	-	-	3 016 524	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 016 524	(62 892)
в том числе:	5511	за 2019г.	1 021 832	(62 892)	566 976	-	(333 662)	(2 379)	(23 803)	(333 662)	(23 803)	(62 892)	-	-	1 252 767	(86 695)
	5531	за 2018г.	-	-	1 021 832	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 021 832	(62 892)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2019г.	97 531	-	6 805	-	(97 531)	-	-	(97 531)	-	-	-	-	6 805	-
	5532	за 2018г.	-	-	97 531	-	-	-	-	-	-	-	-	-	97 531	-
Авансы выданные	5513	за 2019г.	1 894 625	-	115 664	11 466	(383 317)	(480)	(3 175)	(383 317)	(480)	(3 175)	-	-	1 637 958	(3 175)
	5533	за 2018г.	-	-	1 894 625	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 894 625	-
Прочая	5514	за 2019г.	2 536	-	11 924	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14 460	-
	5534	за 2018г.	-	-	2 536	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 536	-
Расчеты по лизинговым операциям	5500	за 2019г.	3 018 655	(62 892)	721 912	11 466	(816 641)	(26 978)	(2 859)	(816 641)	(26 978)	(62 892)	X	X	2 932 533	(89 870)
	5520	за 2018г.	-	-	3 018 655	-	-	-	-	-	-	-	X	X	3 018 655	(62 892)
Итого																

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	477 082	387 192	245 389	182 498	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	430 954	344 259	245 378	182 487	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	46 108	42 933	11	11	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			перевод из долгосрочную задолжен- ность	перевод из дебиторской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредиторской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2019г.	1 447 174	-	-	-	(282 000)	-	-	1 137 479
	5571	за 2018г.	-	1 447 174	-	(27 695)	-	-	-	1 447 174
в том числе:										
кредиты	5552	за 2019г.	1 419 479	-	-	-	(282 000)	-	-	1 137 479
	5572	за 2018г.	-	1 419 479	-	-	-	-	-	1 419 479
займы	5553	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2019г.	27 695	-	-	(27 695)	-	-	-	-
	5574	за 2018г.	-	27 695	-	-	-	-	-	27 695
	5555	за 2019г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2018г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2019г.	1 428 548	3 080 503	209 568	(3 256 757)	282 000	-	-	1 741 859
	5580	за 2018г.	-	2 386 744	61 118	(1 021 316)	-	-	-	1 426 546
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2019г.	536 902	222 739	-	(66 279)	-	-	-	693 362
	5581	за 2018г.	-	536 902	-	-	-	-	-	536 902
авансы полученные	5562	за 2019г.	104 814	113 980	-	(53 946)	-	-	-	164 848
	5582	за 2018г.	-	104 814	-	-	-	-	-	104 814
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2019г.	84 305	8 034	-	(11 384)	-	-	-	80 955
	5583	за 2018г.	-	84 305	-	-	-	-	-	84 305
кредиты	5564	за 2019г.	625 402	2 727 000	209 568	(3 108 589)	282 000	-	-	735 380
	5584	за 2018г.	-	1 582 000	60 995	(1 017 593)	-	-	-	625 402
займы	5565	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2018г.	-	3 600	123	(3 723)	-	-	-	-
прочая	5566	за 2019г.	46 322	8 750	-	(15 578)	-	-	-	39 484
	5586	за 2018г.	-	46 322	-	-	-	-	-	46 322
расчеты по лиазинговым операциям	5567	за 2019г.	28 801	-	-	(981)	-	-	X	27 820
	5587	за 2018г.	-	28 801	-	-	-	-	X	28 801
	5550	за 2019г.	2 873 720	3 080 503	209 568	(3 284 452)	X	X	X	2 879 338
Итого	5570	за 2018г.	-	3 833 918	61 118	(1 021 316)	X	X	X	2 873 720

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5590	4 023	72 800	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	4 023	67 507	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	5 293	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись) **Черкасов А.В.**
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____
(подпись) **Колобова С.В.**
(расшифровка подписи)

24 марта 2020 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2019г.	за 2018г.
Материальные затраты	5610	8 840 635	2 540 177
Расходы на оплату труда	5620	480 929	90 850
Отчисления на социальные нужды	5630	140 069	27 430
Амортизация	5640	31 150	526
Прочие затраты	5650	3 129 666	825 170
Итого по элементам	5660	12 622 445	3 484 153
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	12 622 445	3 484 153

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель  _____
 (расшифровка подписи) **Черкасов А.В.**
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  _____
 (подпись) **Колобова С.В.**
 (расшифровка подписи)

24 марта 2020 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	14 863	68 309	(14 750)	-	68 422
в том числе:						
на оплату отпусков сотрудникам	5701	14 863	19 342	(14 750)	-	19 455
на оплату премии и вознаграждений по итогам года сотрудникам	5702	-	30 296	-	-	30 296
по судебным разбирательствам	5703	-	18 671	-	-	18 671

Руководитель

Черкасов А.В.
(расшифровка подписи)

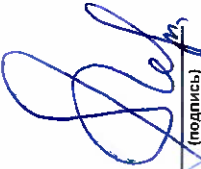
Главный бухгалтер

Колобова С.В.
(расшифровка подписи)

24 марта 2020 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2019г.	за 2018г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
Бюджетные кредиты - всего			
за 2019г.	5910	-	-
за 2018г.	5920	-	-
в том числе:			
за 2019г.	5911	-	-
за 2018г.	5921	-	-
		На начало года	На конец года
		Получено за год	Возвращено за год
		-	-
		-	-



Черкасов А.В.
 (расшифровка подписи)



Колобова С.В.
 (расшифровка подписи)

24 марта 2020 г.

ООО «ТГК-2 Энергосбыт»
Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой отчетности)
за 2019 год

ОГЛАВЛЕНИЕ:

1. Общие сведения.	1
2. Информация об Обществе.	1
3. Основные положения учетной политики.	3
4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.	8

1. Общие сведения.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ТГК-2 Энергосбыт» (далее ООО «ТГК-2 Энергосбыт» или «Общество») за 2019 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

2. Информация об Обществе.

Общество с ограниченной ответственностью «ТГК-2 Энергосбыт», сокращенное наименование ООО «ТГК-2 Энергосбыт» (далее Общество), ИНН 7604193710, основной государственный номер 1107604019962.

Обществом получено свидетельство о постановке на учет в налоговом органе юридического лица, по месту нахождения, выданное Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Архангельску 24 апреля 2018 года.

Юридический адрес и фактический адрес: 163001, Архангельская область, г. Архангельск, пр. Обводный канал, 101, каб. 506.

Основным видом деятельности ООО «ТГК-2 Энергосбыт» в 2019 году является торговля электрической энергией.

Статус гарантирующего поставщика на территории Архангельской области, за исключением зон деятельности иных гарантирующих поставщиков, присвоен ООО «ТГК-2 Энергосбыт» с 1 октября 2018 года приказом министерства энергетики Российской Федерации от 14 сентября 2018 года № 763. Зона деятельности гарантирующего поставщика ООО «ТГК-2 Энергосбыт» определена постановлением Агентства по тарифам и ценам Архангельской области от 27 сентября 2018 г. № 47-э/1 «О границах зон деятельности гарантирующих поставщиков электрической энергии на территории Архангельской области»

Общество по состоянию на 31 декабря 2019 года имеет следующие обособленные подразделения, зарегистрированные в налоговых органах по месту нахождения и не имеющих своих отдельных расчетных счетов и баланса.

Перечень обособленных подразделений:

п/п	Наименование подразделения
1.	ООО «ТГК-2 Энергосбыт» Архангельское межрайонное отделение г. Архангельск
2.	ООО «ТГК-2 Энергосбыт» Архангельское межрайонное отделение (пункт обслуживания клиентов в Соломбале) г. Архангельск
3.	ООО «ТГК-2 Энергосбыт» Архангельское межрайонное отделение (пункт обслуживания клиентов на Московском проспекте) г. Архангельск
4.	ООО «ТГК-2 Энергосбыт» Холмогорское отделение Архангельского межрайонного отделения с. Холмогоры

п/п	Наименование подразделения
5.	ООО «ТГК-2 Энергосбыт» Пинежское отделение Архангельского межрайонного отделения с. Карпогоры
6.	ООО «ТГК-2 Энергосбыт» Новодвинское отделение Архангельского межрайонного отделения г. Новодвинск
7.	ООО «ТГК-2 Энергосбыт» Архангельское межрайонное отделение (г. Мезень)
8.	ООО «ТГК-2 Энергосбыт» Северодвинское отделение г. Северодвинск
9.	ООО «ТГК-2 Энергосбыт» Вельское межрайонное отделение г. Вельск
10.	ООО «ТГК-2 Энергосбыт» Вельское отделение Вельского межрайонного отделения г. Вельск
11.	ООО «ТГК-2 Энергосбыт» Устьянское отделение Вельского межрайонного отделения п. Октябрьский
12.	ООО «ТГК-2 Энергосбыт» Виноградовское отделение Вельского межрайонного отделения рп. Березник
13.	ООО «ТГК-2 Энергосбыт» Шенкурское отделение Вельского межрайонного отделения г. Шенкурск
14.	ООО «ТГК-2 Энергосбыт» Плесецкое межрайонное отделение рп. Плесецк
15.	ООО «ТГК-2 Энергосбыт» Плесецко-Мирнинское отделение Плесецкого межрайонного отделения рп. Плесецк
16.	ООО «ТГК-2 Энергосбыт» Плесецко-Мирнинское отделение Плесецкого межрайонного отделения рп. Плесецк (центр обслуживания клиентов)
17.	ООО «ТГК-2 Энергосбыт» Плесецко-Мирнинское отделение Плесецкого межрайонного отделения п. Савинский
18.	ООО «ТГК-2 Энергосбыт» Плесецко-Мирнинское отделение Плесецкого межрайонного отделения г. Мирный
19.	ООО «ТГК-2 Энергосбыт» Онежское отделение Плесецкого межрайонного отделения г. Онега
20.	ООО «ТГК-2 Энергосбыт» Каргопольское отделение Плесецкого межрайонного отделения г. Каргополь
21.	ООО «ТГК-2 Энергосбыт» Няндомское отделение Плесецкого межрайонного отделения г. Няндама
22.	ООО «ТГК-2 Энергосбыт» Коношское отделение Плесецкого межрайонного отделения рп. Коноша
23.	ООО «ТГК-2 Энергосбыт» Котласское межрайонное отделение г. Котлас
24.	ООО «ТГК-2 Энергосбыт» Котласское отделение Котласского межрайонного отделения г. Котлас
25.	ООО «ТГК-2 Энергосбыт» Красноборское отделение Котласского межрайонного отделения с. Черевково
26.	ООО «ТГК-2 Энергосбыт» Вилегодское отделение Котласского межрайонного отделения с. Ильинско-Подомское
27.	ООО «ТГК-2 Энергосбыт» Верхне-Тоемское отделение Котласского межрайонного отделения с. Верхняя Тойма
28.	ООО «ТГК-2 Энергосбыт» Ленское отделение Котласского межрайонного отделения с. Яренск

п/п	Наименование подразделения
29.	ООО «ТГК-2 Энергосбыт» Коряжемское отделение Котласского межрайонного отделения г.Коряжма
30.	ООО «ТГК-2 Энергосбыт» Пинежское отделение Архангельского межрайонного отделения п. Пинега

Среднесписочная численность работающих в Обществе за отчетный период 2019 года составила 603 человека (на 31 декабря 2018 года – 582 человека).

2.1. Органы управления Обществом.

Органом управления Общества является Общее собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет Генеральный директор – Черкасов Александр Валерьевич.

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизионная комиссия Общества, состав которой утвержден решением внеочередного Общего собрания участников Общества (протокол № 18 от 28 октября 2019).

№	Ф.И.О.	Должность, место работы
1	Адрианов Михаил Николаевич	Главный специалист отдела энерготрейдинга коммерческо-диспетчерского управления ПАО «ТГК-2»
2	Разживина Галина Петровна	Главный специалист управления внутреннего аудита ПАО «ТГК-2»
3	Червякова Анна Владимировна	Главный специалист отдела финансового контроля и управления рисками ПАО «ТГК-2»

По состоянию на 31 декабря 2019 года сведения об учредителях (участниках Общества):

№	Участник	Размер доли в УК (%)	Номинальная стоимость (руб.)
1	ПАО «ТГК-2»	74%	74 000,00
2	Министерство имущественных отношений Архангельской области	26%	26 000,00

3. Основные положения учетной политики.

3.1. Основа составления.

Ведение бухгалтерского учета ООО «ТГК-2 энергосбыт» в 2019 году производилось в соответствии с принятой учетной политикой общества, основанной на нормах: Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последующих изменений и дополнений), «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 № 34н и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность ООО «ТГК-2 Энергосбыт» за 2019 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

3.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства предоставлены в отчетности как долгосрочные.

3.3. Основные средства.

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

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и стоимостью более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе основных средств.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, как сумма фактических затрат на его приобретение, сооружение и изготовление.

Переоценка основных средств не производится.

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

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом по всем группам основных средств исходя из срока полезного использования.

Сроки полезного использования по группам основных средств

№п/п	Наименование видов основных фондов	Срок полезного использования, месяц
1.	Машины и оборудование (кроме офисного)	от 37-60 мес
2.	Машины и оборудование (офисное оборудование)	от 25- 60 мес
3.	Транспортные средства	По условиям договора (лизинг) 24 месяца

Доходы и расходы, возникающие в результате выбытия основных средств, отражаются в «Отчете о финансовых результатах» по мере их возникновения в составе прочих доходов и расходов.

Арендованные объекты основных средств учитываются на забалансовых счетах и балансовых счетах в зависимости от условий договора.

3.4. Материально-производственные запасы.

Учет материально-производственных запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09 июня 2001 года № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28 декабря 2001 № 119н.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов.

При списании на расходы и при ином выбытии, материально-производственные запасы оцениваются по средней себестоимости.

3.5. Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, учитываются как расходы будущих периодов.

В состав расходов будущих периодов включаются:

- расходы, связанные с приобретением программных продуктов (если данные расходы не соответствуют критериям признания нематериальных активов);
- расходы на приобретение лицензий или иных прав;

Расходы будущих периодов списываются по видам расходов равномерно, в течение периода, к которому они относятся.

В бухгалтерском балансе Общества расходы будущих периодов отражаются в составе внеоборотных активов (долгосрочная часть) и (или) в составе оборотных активов – запасы (краткосрочная часть).

3.6. Дебиторская задолженность.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из условий договоров энергоснабжения (купли-продажи электроэнергии) по тарифам, установленным Постановлениями Агентства по тарифам и ценам Администрации Архангельской области. Прочая задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Нереальная к взысканию задолженность подлежит списанию с баланса по мере признания ее таковой.

3.7. Уставный, добавочный капитал.

Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества. Чистая прибыль распределяется в соответствии с Уставом Общества. Размер ежегодных отчислений в резервный фонд устанавливается по решению Общего собрания участников.

Полученный от участника вклад в имущество Общества увеличивает экономические выгоды Общества и отражается в учете как добавочный капитал, не признается доходом.

3.8. Кредиты и займы полученные.

Учет расходов по кредитам и займам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 года № 107н.

Кредиты и займы, представляются как краткосрочные, если сроки обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам Общество проводит ежемесячно на конец отчетного месяца и дату, установленную в договоре, по ставкам и в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре. Проценты, начисленные по состоянию на отчетную дату, представляются как краткосрочные.

3.9. Оценочные и условные обязательства.

Учет резервов ведется Обществом в соответствии Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 № 34н, положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010,

утвержденным Приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010 №167н. Отражаются в бухгалтерской отчетности по строке «Оценочные обязательства».

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010.

Общество признает оценочные обязательства в отношении следующих фактов хозяйственной деятельности:

- в связи с участием Общества в судебном разбирательстве, если у него есть основания считать, что судебное решение будет принято не в его пользу, и может обоснованно оценить сумму возмещения;

- по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам;
- по предстоящей оплате премии работникам по итогам года;
- прочие оценочные обязательства.

Величина оценочного обязательства определяется исходя из наиболее достоверной денежной оценки расходов, необходимых для расчетов по данному обязательству. Величина оценочного обязательства определяется Обществом на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни Общества, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также на основе мнения экспертов.

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

3.10. Доходы.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений пункта 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного Приказом Минфина РФ от 06 мая 99 № 32н (с изменениями и дополнениями). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

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

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

- сумма выручки может быть определена;

- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;

- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы:

- от продажи электрической энергии на оптовом и розничном рынках электрической энергии (мощности) потребителям в регулируемом секторе и секторе свободной торговли;
- от продажи электроэнергии в целях компенсации потерь;
- субсидии на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на электрическую энергию;
- агентских услуг, деятельности платежного агента по сбору платежей;
- по диагностике, эксплуатации, ремонту, замене и проверке средств измерений и учета электрической и тепловой энергии;
- по организации коммерческого учета;
- по выполнению функций гарантирующего поставщика на основании решений уполномоченных органов;
- подключения к электросети;
- электромонтажных работ;
- продажи изготовленных и покупных приборов учета и контроля электроэнергии;
- от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации;
- другие виды деятельности.

Доходы, отличные от обычных видов деятельности, считаются прочими.

3.11. 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 № 33н, с учетом особенностей энергетической отрасли.

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 и направлениям деятельности.

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

В связи с тем, что Общество поставляет электроэнергию населению и приравненным к нему категориям потребителей, для целей государственного регулирования цен (тарифов) и предоставления информации в регулирующие органы, Общество ведет раздельный учет доходов и расходов, связанных с реализацией (сбытом) электрической энергии с выделением расходов на обеспечение реализации (сбыта) в объемах потребления электрической энергии населением и приравненными к нему категориями потребителей.

Покупная стоимость электроэнергии ежемесячно в полном сумме списывается со счета 41 «Товары» на счет 90 «Продажи» и составляет себестоимость продаж.

Прямые расходы по прочим обычным видам деятельности в разрезе видов деятельности учитываются на счете 23 «Вспомогательные производства» и ежемесячно списываются на счет 90 «Продажи» как себестоимость продаж.

3.12. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Формирование в бухгалтерском учете и порядок раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о денежных эквивалентах регулируется ПБУ 23/2011, утвержденным Приказом Минфина РФ от 02 февраля 2011 №11н.

Денежные потоки Общества отражаются в отчете о движении денежных средств с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее НДС.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев, высоколиквидные финансовые вложения, которые легко могут быть обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

3.13. Расчеты по налогу на прибыль.

Формирование в бухгалтерском учете и порядок раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль регулируется Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 года № 114н.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с п. 20, 21 ПБУ 18/02. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются в отдельных статьях баланса (внеоборотные активы и долгосрочные обязательства).

3.14. Изменения в учетной политике.

Учетная политика ООО «ТГК-2 Энергосбыт» по бухгалтерскому учету на 2020 год утверждена Приказом генерального директора Общества от 31 декабря 2019 года № 234 и введена в действие с 1 января 2020 года.

Изменения, связанные с вступлением в силу с 1 января 2020 года новой редакции ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации», влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности не окажут.

4. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2019 год.

4.1. Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса).

Информация о наличии и движении основных средств раскрыта в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о наличии и движении, полученных в аренду основных средств и числящихся за балансом за 2018 год.

Группа основных средств	Стоимость (тыс.руб.)			
	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года
Здания	-	109 327	-	109 327
Машины и оборудование	-	32 148	-	32 148
Транспортные средства	-	29 956	29 956	-
Итого	-	171 431	-	141 475

Информация о наличии и движении, полученных в аренду основных средств и числящихся за балансом за 2019 год.

Группа основных средств	Стоимость (тыс.руб.)			
	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года
Здания	109 327	7 307	7 701	108 933
Машины и оборудование	32 148	47	1 050	31 145
Транспортные средства	-	440	0	440
Итого	141 475	7 794	8 751	140 518

4.2. Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса).

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период раскрыта в Таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2019 года Общество имеет долгосрочную дебиторскую задолженность в сумме 20 543 тыс.руб.

Общая сумма краткосрочной дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2019 года составила 2 911 990 тыс.руб. В соответствии с учетной политикой в целях бухгалтерского учета Обществом начислен резерв по сомнительным долгам в сумме 68 234 тыс.руб. В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена за минусом созданного резерва.

Движение резерва по сомнительным долгам за 2018 год.

Наименование	РСД на 31 декабря 2017	Списано за счет резерва	Восстановление резерва	Начисление резерва	РСД на 31 декабря 2018
Покупатели и заказчики	-	-	-	(62 892)	(62 892)
Прочие дебиторы	-	-	-	-	-
Итого	-	-	-	(62 892)	(62 892)

Движение резерва по сомнительным долгам за 2019 год.

Наименование	РСД на 31 декабря 2018	Списано за счет резерва	Восстановление резерва	Начисление резерва	РСД на 31 декабря 2019
Покупатели и заказчики	(62 892)	4 715	36 541	(65 059)	(86 695)
Прочие дебиторы	-	-	-	(3 175)	(3 175)
Итого	(62 892)	4 715	36 541	(68 234)	(89 870)

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2019 года составляет 477,1 млн.руб. (на 31 декабря 2018 года 245,4 млн. руб.). Из общей суммы просроченной задолженности 245,7 млн. руб. составляет задолженность населения и приравненных к населению категорий потребителей. Данная задолженность является ликвидной, возможной к получению в полной мере по истечению срока мер применяемых со стороны гарантирующего поставщика в соответствии с ППРФ от 06.05.2011 №354, ППРФ от 24.05.2017 № 624. Таким образом задолженность в 95% случаев оплачивается до момента фактического отключения электроэнергии, т.е. в течение трех календарных месяцев.

По состоянию на 31 декабря 2019 года крупнейшим дебитором Общества является ПАО «Архангельская сбытовая компания» в сумме 1 511 486 тыс. руб., в том числе по договорам уступки права требования 1 511 308 тыс.руб.

20 декабря 2018 года ПАО «Архэнергосбыт» признано несостоятельным (банкротом), введена процедура конкурсного производства. Определением Арбитражного суда Карачаево-Черкесской Республики от 21 ноября 2019 года в рамках дела № А25-2825/2017 процедура банкротства ПАО «Архэнергосбыт» продлена сроком на 6 месяцев, рассмотрение отчета конкурсного управляющего ПАО «Архэнергосбыт» назначено на 21 мая 2020 года. С учетом того, что в настоящий момент рассматриваются заявления конкурсного управляющего ПАО «Архэнергосбыт» об оспаривании сделок, не закончена реализация имущества (транспорта, земельных участков, зданий), не закончена работа по взысканию дебиторской задолженности, не востребованы денежные средства со счетов должника в банках, не реализованы ценные бумаги, невозможно определить размер денежных средств, подлежащих включению в резерв. Использование процентного соотношения при расчете резерва невозможно. Реестр требований кредиторов ПАО «Архэнергосбыт» насчитывает около 500 организаций и физических лиц. В том числе самыми крупными являются только три кредитора: ПАО МРСК Северо-Запада 70% реестра

требований, ООО ТГК-2 Энергосбыт 20 % реестра, АО Оборонэнерго 3% реестра, остальные кредиторы имеют менее 1 % в реестре кредиторов. После погашения текущих обязательств (Общество является первым на получение денежных средств), 20 % всех денежных средств, поступающих в счет погашения реестровой задолженности, будут направлены в пользу Общества.

По мнению Руководства Общества, оценить сумму резерва по сомнительным долгам по ПАО «Архэнергосбыт» на 31 декабря 2019 года не представляется возможным, ввиду того, что на текущий момент с высокой долей вероятности невозможно оценить достаточность или недостаточность денежных средств и имущества должника для того, чтобы в полном объеме или частично рассчитаться с кредиторами, как по текущим, так и по реестровым обязательствам.

4.3. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Бухгалтерского баланса).

Тыс.руб.			
Наименование показателя	31 декабря 2019	31 декабря 2018	31 декабря 2017
Средства в кассе	664	766	-
Средства на расчетных счетах	254 825	40 848	-
Средства на специальных счетах в банках	-	-	-
Денежные переводы в пути	454	572	-
ИТОГО денежные средства в составе бухгалтерского баланса	255 943	42 186	-

4.4. Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса).

На 31 декабря 2019 года уставный капитал Общества оплачен полностью и составляет 100 тыс.руб.

Решением Общего собрания участников (Протокол № 13 от 28 мая 2019 года) утверждено: прибыль Общества по результатам 2018 финансового года не распределять.

4.5. Добавочный капитал (строка 1350 Бухгалтерского баланса).

На 31 декабря 2019 и 2018 гг. «Добавочный капитал» равен 238 355 тыс.руб., и состоит из вклада в имущество. В 2018 году в соответствии с решением Совета директоров ПАО «ТГК-2» от 28 июня 2018 года, решением № 14 единственного участника Общества от 29 июня 2018 года внесен вклад в имущество Общества (акт о внесении вклада в имущество ООО «ТГК-2 Энергосбыт» от 29 июня 2018 года).

4.6. Задолженность по кредитам и займам (строки 1410 и 1510 Бухгалтерского баланса).

Обществом заключено Кредитное соглашение № 01UX0L об открытии возобновляемой кредитной линии в российских рублях от 12.09.2018 с АО «Альфа-банк». Срок действия кредитной линии установлен с 12 сентября 2018 года по 31 декабря 2027 года. Процентная ставка, установленная соглашением, составляет 11 % годовых.

По состоянию на 31 декабря 2019 года задолженность по долгосрочным заемным средствам составила 1 137 479 тыс.руб. (на 31 декабря 2018 года 1 419 479 тыс.руб.).

Задолженность по краткосрочным заемным средствам по состоянию на 31 декабря 2019 года составила: сумма основного долга 732 000 тыс. руб., проценты 3 380 тыс.руб. (на 31 декабря 2018 года сумма основного долга 622 000 тыс. руб., проценты – 3 402 тыс.руб.).

В обеспечение выполнения кредитного соглашения с АО «Альфа-Банк» оформлены договоры залога доли в уставном капитале: ПАО «ТГК-2» (74% доли), Министерство имущественных отношений Архангельской области (26% доли). ПАО «ТГК-2» выдано

поручительство за ООО «ТГК-2 Энергосбыт» по заключенному с АО «Альфа-Банк» кредитному соглашению на сумму 1 872 859 тыс.руб.

Информация по заемным средствам за 2018 год представлена в таблице

Тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2017 года	Изменения за 2018 год				На 31 декабря 2018 года
		Поступление	Начислено %	Погашение основного долга	Погашение %	
<i>Долгосрочные заемные средства (в т.ч)</i>	-	1 419 479	-	-	-	1 419 479
Кредиты	-	1 419 479	-	-	-	1 419 479
Займы	-	-	-	-	-	-
<i>Краткосрочные заемные средства (в т.ч)</i>	-	1 585 600	61 118	(963 600)	(57 716)	625 402
Кредиты	-	1 582 000	-	(960 000)	-	622 000
Проценты по кредитам	-	-	60 995	-	(57 593)	3 402
Займы	-	3 600	-	(3 600)	-	-
Проценты по займам	-	-	123	-	(123)	-

Информация по заемным средствам за 2019 год представлена в таблице:

Тыс.руб.

Наименование показателя	На начало 2019 года	Изменения за период 2019 год				Перевод из долгосрочной части	На конец 2019 года
		Поступление	Начислено %	Погашение основного долга	Погашение %		
<i>Долгосрочные заемные средства (в т.ч)</i>	1 419 479	-	-	-	-	(282 000)	1 137 479
Кредиты	1 419 479	-	-	-	-	(282 000)	1 137 479
Займы	-	-	-	-	-	-	-
<i>Краткосрочные заемные средства (в т.ч)</i>	625 402	2 727 000	209 568	(2 899 000)	(209 589)	282 000	735 380
Кредиты	622 000	2 727 000	-	(2 899 000)	-	282 000	732 000
Проценты по кредитам	3 402	-	209 568	-	(209 589)	-	3 380
Займы	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам	-	-	-	-	-	-	-

4.7. Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса).

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 и 5.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах в табличной форме.

В составе долгосрочных прочих обязательств отражена кредиторская задолженность по договорам лизинга.

Тыс.руб

Наименование показателя	31 декабря 2019	31 декабря 2018	31 декабря 2017
АО «ЛК «Европлан»	-	27 695	-
Итого	-	27 695	-

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражена задолженность по договорам лизинга.

Наименование показателя	Тыс.руб		
	31 декабря 2019	31 декабря 2018	31 декабря 2017
АО «ЛК «Европлан»	27 820	28 801	-
Итого	27 820	28 801	-

Основную часть в структуре кредиторской задолженности составляет задолженность перед поставщиками электроэнергии на 31 декабря 2019 года- 386 629 тыс.руб. (на 31 декабря 2018 года 313 847 тыс.руб.), перед сетевыми компаниями на 31 декабря 2019 года – 270 594 тыс.руб.(на 31 декабря 2018 года 186 545 тыс.руб.).

Авансы, полученные от потребителей за электроэнергию по состоянию на 31 декабря 2019 года, составляют 164 848 тыс.руб. (на 31 декабря 2018 года 104 814 тыс.руб.).

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

Наименование показателя	Тыс.руб		
	31 декабря 2019	31 декабря 2018	31 декабря 2017
Пенсионный фонд	9 015	7 951	-
Фонд обязательного медицинского страхования	2 378	1 843	-
Фонд социального страхования	761	614	-
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	93	72	-
Итого	12 247	10 480	-

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

Наименование показателя	Тыс.руб		
	31 декабря 2019	31 декабря 2018	31 декабря 2017
Налог на добавленную стоимость	68 361	56 181	-
Налог на прибыль	1 620	12 935	-
Налог на доходы физических лиц	4 701	4 638	-
Транспортный налог	26	2	-
Налог на имущество	-	64	-
Прочие налоги	-	5	-
Итого	68 708	73 825	-

По состоянию на 31 декабря 2019 года (на 31 декабря 2018, на 31 декабря 2017 гг.) Общество не имеет просроченных обязательств по налогам и сборам.

4.8. Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса).

Информация об оценочных обязательствах приведена в Таблице 7 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2019 года сумма резерва в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом вознаграждений, причитающихся сотрудникам за 2019 год, компенсации отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2019 года, на выплату ежемесячной премии работникам за декабрь 2019 года, премии за 4 квартал 2019 года менеджерам, годовой премии по итогам 2019 года составляет 49 751 тыс.руб.. По мнению Руководства Общества, фактические расходы по выплатам работникам не превысят сумму резервов и ожидает, что резерв, отраженный в бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря 2019 года будет использован в течение 2020 года.

По состоянию на 31 декабря 2019 года признаны оценочные обязательства в сумме 18 671 тыс.руб. на покрытие убытков, которые Общество с высокой вероятностью может понести в связи предъявленными судебными исками ПАО «МРСК Северо-Запада» к Обществу о взыскании платы за услуги по передаче электрической энергии в связи с разногласиями.

Причинами разногласий Общества с сетевой организацией являются:

- разница применяемых тарифных групп к ряду объектов потребителей;
- споры о принадлежности сетей, различия в расчетах величины мощности передачи у потребителей;

различия в расчетах потребленной электрической энергии по спорным точкам поставки, в том числе в начальных и конечных показаниях приборов учета;

- разногласия в расчетах величины потребления электрической энергии в местах общего пользования в ветхих и аварийных домах;

- разногласия в порядке предъявления объемов безучетного потребления.

Руководство Общества ожидает, что резерв на 31 декабря 2019 года будет использован в течение 2020 года.

4.9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Доходы и расходы за 2019 год отражены в «Отчете о финансовых результатах» отдельно по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам.

Тыс.руб.		
Наименование показателя	2019 год	2018 год
Выручка (строка 2110) всего	13 004 786	3 619 849
в том числе от продаж		
Электроэнергии потребителям	11 852 604	3 150 712
Электроэнергии в целях компенсации потерь	1 075 513	461 441
Электроэнергии на оптовом рынке	11 317	2 344
Субсидия на возмещение недополученных доходов	23 072	-
Прочих товаров, продукции, работ, услуг промышленного характера	42 280	5 352
Расходы (строка 2120,2210) всего	12 622 445	3 484 153
В том числе:		
Покупка электрической энергии	8 795 348	2 528 786
Услуги по передаче электроэнергии	2 944 294	762 535
Услуги операторов рынка	10 543	2 555
Амортизация	31 150	526
Расходы на оплату труда	480 929	90 850
Отчисления на страховые взносы	140 065	27 430
Материальные затраты	45 287	11 391
Прочие	174 829	60 080

4.10. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов представлена в таблице:

Тыс.руб.		
Наименование показателя	2019 год	2018 год
Проценты к получению	19 132	59
Прочие доходы	122 668	246 044
в том числе		
Уступка прав требования (цессия)	24 589	245 933
Пени, штрафы, неустойки признанные	18 585	88
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде	22 896	-
Восстановление оценочных резервов (резерва по сомнительным долгам)	36 541	-
Госпошлина (на дату признания должником или на дату вступления в законную силу решения суда)	13 033	-
Поступления в возмещение причиненных организации убытков	6 682	-
Прочие	342	23
Проценты к уплате	(209 568)	(61 118)
Прочие расходы	(246 932)	(317 911)

<i>в том числе</i>		
Услуги банков	(37 495)	(5 211)
Уступка прав требования (цессия)	(24 589)	(238 607)
Резерв по сомнительным долгам	(68 234)	(62 892)
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	(58 090)	-
Надбавки к пенсиям, пособия, компенсации, материальная помощь	(10 257)	(606)
Госпошлина	(20 481)	(1 268)
Расходы от списания дебиторской задолженности	(2 860)	-
Взносы в некоммерческие партнерства	(1 090)	(1 708)
Создание оценочных обязательств	(18 671)	-
Штрафы, пени, неустойки признанные или по которым получены решения суда об их взыскании	(411)	-
Компенсация упущенной выгоды	-	(6 899)
Прочие	(4 754)	(720)

4.11. Налог на прибыль.

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в отчете о финансовых результатах и налоговой декларации по налогу на прибыль, сформированного в системе бухгалтерского учета и подлежащего уплате в бюджет, составил:

Наименование показателя	2019 год		2018 год	
	Прибыль / (убыток)	Налог на прибыль 20 %	Прибыль / (убыток)	Налог на прибыль 20 %
Учетная прибыль/(убыток)/ Условный расход (доход) по налогу на прибыль (+ прибыль, - убыток)	67 641	13 528	2 770	555
Постоянные разницы/Постоянное налоговое обязательство (актив), (+ обязательство, - актив)	16 088	3 218	1 221	244
<i>В том числе:</i>				
Амортизация ОС	-	-	-	-
Социальные выплаты работникам	12 661	2 532	702	140
Прочие не учитываемые расходы	3 427	686	519	104
Вычитаемые временные разницы/прирост (уменьшение) отложенных налоговых активов (+прирост, - уменьшение)	2 519	504	76 001	15 200
<i>В том числе:</i>				
Оценочные обязательства и резервы	53 559	10 712	14 863	2 973
Резерв по сомнительным долгам	(53 632)	(10 726)	61 238	12 247
Убытки (прибыль) прошлых лет	-	-	(100)	(20)
Амортизация ОС	2592	518	-	-
Налогооблагаемые временные разницы/прирост (уменьшение) отложенных налоговых обязательств (- прирост, +уменьшение)	(2100)	(420)	(12 664)	(2 533)
<i>В том числе:</i>				
Резерв по сомнительным долгам	(3770)	(754)	(7219)	(1 444)
Основные средства	1670	334	(5 445)	(1 089)
Текущий налог на прибыль	84 148	16 830	67 328	13 466

4.12. Связанные стороны.

ПАО «ТГК-2» размер доли в уставном капитале составляет 74 %, Министерство имущественных отношений по Архангельской области размер доли в уставном капитале

составляет 26 %. Все дочерние компании ПАО «ТГК-2» являются связанными сторонами Общества.

Продажа связанным сторонам осуществлялась на обычных коммерческих условиях по рыночным ценам, кроме цен на товары и услуги, которые подлежат регулированию тарифным законодательством.

Тыс.руб.

Наименование	2019 г.	2018 г.
Выручка от продажи (без НДС)	105 038	12 308
ПАО «ТГК-2»	104 414	12 308
ООО «ТГК-2 Эксплуатация»	480	-
ООО «Рыбинская генерация»	144	-

Закупки у связанных сторон осуществлялась на обычных коммерческих условиях по рыночным ценам, кроме цен на товары и услуги, которые подлежат регулированию тарифным законодательством.

Тыс.руб.

Наименование	2019 г.	2018 г.
Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	2 625 014	747 213
ПАО «ТГК-2»	2 619 991	746 375
ООО «ТГК-2 Сервис»	5 023	838

Прочие доходы:

Наименование	2019 г.	2018 г.
Проценты за пользование денежными средствами:	12 541	-
ПАО «ТГК-2»	12 541	-

Обществом произведены расчеты по договорам уступки права требования

Тыс.руб.

Наименование	2019 г.	2018 г.
Договоры уступки права требования:	23 331	1 895 242
ПАО «ТГК-2»	23 331	1 895 242

Состояние расчетов со связанными сторонами:

Тыс.руб.

Наименование связанных сторон	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	на 31 декабря 2019	на 31 декабря 2018	на 31 декабря 2019	на 31 декабря 2018
Задолженность всего: <i>в том числе</i>	88 560	128 026	299 624	233 035
ПАО «ТГК-2»	38 271	128 026	299 119	232 543
ООО «ТГК-2 Сервис»	-	-	505	492
ООО «ТГК-2 Эксплуатация»	115	-	-	-
ООО «Рыбинская генерация»	173	-	-	-
ООО «ТГК-2 Энергоремонт»	50 001	-	-	-

Примечание: 27 декабря 2019 года по договору уступки права требования №17-197 Общество приняло право требования к ООО «ТГК-2 Энергоремонт».

Денежные потоки между Обществом и связанными сторонами за 2019 и 2018 гг.

Тыс.руб.

Наименование связанных сторон	Поступления	Платежи
-------------------------------	-------------	---------

	2019 г.	2018 г.	2019 г.	2018 г.
Движение денежных средств по текущей деятельности	596 729	10 944	(2 460 616)	(1 811 782)
ПАО «ТГК-2»	596 729	10 944	(2 455 597)	(1 811 365)
ООО «ТГК-2 Сервис»	-	-	(5 019)	(417)
ООО «ТГК-2 Эксплуатация»	-	-	-	-
ООО «Рыбинская генерация»	-	-	-	-

В 2019 году в соответствии с договором о предоставлении из областного бюджета недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на электрическую энергию, поставляемую покупателям на розничных рынках Архангельской области, заключенным с Министерством ТЭК и ЖКХ Архангельской области объем субсидий на возмещение недополученных доходов составил 23 072 тыс.руб. На основании решения суда по делу А05-2775/2019 Министерством ТЭК и ЖКХ Архангельской области возмещены убытки (возмещение недополученных доходов за 2018 год) в сумме 6 682 тыс.руб. Задолженность на 31.12.2019 года по субсидии составила 1 594,9 тыс. руб.

К ключевым сотрудникам Общества отнесены: генеральный директор, заместитель генерального директора по покупке и сбыту электроэнергии, заместитель генерального директора по корпоративной защите, главный бухгалтер. Сведения о вознаграждениях ключевых сотрудников Общества представлены в таблице:

Наименование вознаграждения	Тыс.руб.	
	2019 г.	2018 г.
Сумма вознаграждений, выплаченных ключевым сотрудникам:	12 117	1 949
Краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии)	11 337	1 949
Вознаграждения, связанные с расторжением трудового договора	780	-

Начисления включают в себя оплату труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды.

Выплат в 2019 членам Ревизионной комиссии не производилось.

4.13. Информация по сегментам.

Основным видом деятельности Общества является реализация покупной электроэнергии и мощности. Выручка от продажи электрической энергии на розничном рынке составляет 99,4 % от общей суммы выручки от реализации. В связи с этим операционные сегменты не выделяются.

Общество в 2019 году осуществляло свою деятельность на территории Российской Федерации в Архангельской области, в одной отрасли – электроэнергетика. Общество не выделяет отдельных географических сегментов.

Покупателей (заказчиков) товаров (работ, услуг), удовлетворяющих условиям выделения отчетных сегментов, установленных ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» нет.

4.14. Информация о рисках хозяйственной деятельности.

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, репутационным и другим рискам.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Информация о финансовых рисках представляется с подразделением на следующие группы таких рисков: рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности.

Рыночный риск - это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае определения рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения тарифов на электроэнергию и мощность и прочие ценовые риски.

Риск изменения процентных ставок: В течение 2019 года с целью ограничения процентного риска Общество управляет риском значительного колебания процентных ставок путём привлечения кредитных средств на долгосрочной основе с фиксированной процентной ставкой. Кроме того, для оплаты участия в торговых сессиях на ОРЭМ, для оплаты электроэнергии и мощности генерирующим компаниям, а также для проведения расчетов с сетевыми компаниями Общество привлекает краткосрочные кредиты исключительно на погашение непродолжительных кассовых разрывов, тем самым уменьшая риск увеличения процентных выплат. Привлечение кредитных средств осуществлялось путём открытия в АО «Альфа-банк» возобновляемой кредитной линии с соблюдением лимита задолженности. По состоянию на 31 декабря 2019 года у Общества действует кредитное соглашение. На данный момент риск изменения процентных ставок по действующему кредитному соглашению оценивается Руководством Общества как низкий. Для минимизации риска осуществляется месячное, квартальное, годовое планирование денежных потоков.

Риск изменения цен на электроэнергию и мощность: В соответствии с операционной деятельностью Общество регулярно осуществляет закупку электроэнергии и мощности. Общество практически не подвержено риску изменения цены на электроэнергию и мощность ввиду того, что увеличение средних цен и тарифов на приобретаемую электроэнергию (мощность), услуги по передаче электрической энергии, а также инфраструктурные платежи в соответствии с правилами ценообразования на розничном рынке отражаются в цене реализации электроэнергии и мощности конечному потребителю.

Кредитный риск: Несвоевременное исполнение/неисполнение обязательств контрагентами Общества, в т.ч. вследствие снижения платежеспособности или банкротства контрагентов, падения уровня платежной дисциплины конечных потребителей, обуславливает подверженность кредитному риску. Обществом осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов. Отпуск электроэнергии потребителям с просроченной задолженностью ограничивается в соответствии с Правилами полного и (или) частичного ограничения режима потребления электрической энергии. В рамках управления указанным риском Руководство разрабатывает и реализует методы выхода на прямые расчеты с потребителями электроэнергии, осуществляет ряд мероприятий по повышению эффективности претензионной и исковой работы. В Обществе создана Комиссия по работе с дебиторской задолженностью.

Риск ликвидности: Связан с возможностью Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам, задолженность по полученным кредитам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Структура платежей Общества достаточно сбалансирована и соответствует ожидаемым доходам. Обществом осуществляется жёсткий финансовый контроль, при котором

практически невозможно провести платеж ранее договорного срока и сверх утвержденных бизнес-планом лимитов статей расходов. Мониторинг ликвидности осуществляется ежедневно. Руководство ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества, чтобы обеспечить постоянное наличие ликвидных средств и активов, достаточных для погашения своих обязательств в установленные сроки. Ниже представлена информация об обязательствах Общества.

31 декабря 2019	Менее 1 года	От 1 до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	Итого
Краткосрочные и долгосрочные кредиты, в том числе начисленные проценты по состоянию на 31 декабря 2019 года	735 380	327 000	377 000	433 479	1 872 859
Кредиторская задолженность	1 006 479	-	-	-	1 006 479
Итого	1 741 859	327 000	377 000	433 479	2 879 328

Отраслевые риски: Основным видом деятельности ООО «ТГК-2 Энергосбыт» является купля-продажа электрической энергии. Общество реализует функции гарантирующего поставщика на территории Архангельской области, сбытовая надбавка ООО «ТГК-2 Энергосбыт» регулируется государством.

К существенным отраслевым рискам для Общества относятся:

- риск снижения объема реализации электроэнергии: снижение полезного отпуска, обусловленное изменением законодательства РРЭ и выходом крупных системообразующих потребителей на оптовый рынок электрической энергии и мощности (ОРЭМ), сезонные колебания температуры;

- риск возникновения выпадающих доходов в связи с реализацией мероприятий по установке интеллектуальных систем учёта электрической энергии (мощности) в соответствии с требованиями Федерального закона от 27.12.2018 № 522-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с развитием систем учета электрической энергии (мощности) в Российской Федерации».

- риски принятия неблагоприятных тарифно-балансовых решений, риски тарифного регулирования являются наиболее серьезными, т.к. тарифное регулирование определяет доходную базу бизнеса.

В 2019 году Общество применяет расчет сбытовых надбавок с использованием метода эталонных затрат. В течение отчетного периода руководство Общества обеспечивало непрерывное взаимодействие с регулятором с целью своевременного и полного информирования о величине и структуре планируемых на очередной период регулирования затрат, а также о целях и направлении своей инвестиционной политики в среднесрочной и долгосрочной перспективе, уделяя большое внимание повышению качества обслуживания клиентов, развивая дистанционные и интерактивные каналы коммуникаций, клиентские сервисы и осуществляя постоянный мониторинг клиентов «группы риска».

Также на деятельность компании могут оказывать влияние решения органов государственной власти, регулирующие механизмы ценообразования на рынке электрической энергии и мощности. В рамках предупреждения данных рисков Общество формирует свои предложения к проектам нормативных актов, регулирующих деятельность субъектов оптового и розничных рынков электрической энергии, активно взаимодействует с органами власти различного уровня с целью своевременного учета готовящихся изменений в деятельности Общества.

Правовые риски: Общество осуществляет свою деятельность в четком соответствии нормам российского законодательства.

Правовые риски Общества могут возникнуть вследствие следующих факторов:

- увеличение контрольных функций антимонопольного органа в электроэнергетической отрасли;
- изменение правоприменительной практики высшими судебными органами;
- неопределенность правового регулирования отдельных видов услуг и условий хозяйственной деятельности в электроэнергетической области;
- различия в толковании норм законодательства.

Наибольшее влияние на деятельность ООО «ТГК-2 Энергосбыт» оказывают правовые риски, связанные с изменением законодательства в сфере электроэнергетики и налогового законодательства. Изменения правил функционирования оптового и розничного рынков электроэнергии и различие в их последующем толковании, стали основанием для формирования новых рисков обстоятельств, что привело к ухудшению финансового положения энергосбытовых компаний. Различие в применении норм жилищного законодательства совместно с нормами законодательства об электроэнергетике влекут риски роста дебиторской задолженности. В целях управления риском Общество сотрудничает с органами исполнительной, законодательной, контрольно-надзорной государственной власти Российской Федерации, Архангельской области.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства, обусловлены возможным внесением изменений и последующим различным толкованием. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области. Правоприменительная практика в последнее время указывает на то, что налоговые органы занимают 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 ранее претензии не предъявлялись. 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.

Снижение негативного воздействия данной категории рисков достигается за счет отслеживания и своевременного реагирования на изменения законодательства, а также посредством активного взаимодействия с органами законодательной и исполнительной власти и общественными организациями по вопросам интерпретации, правоприменения и совершенствования норм законодательства. Для минимизации правовых рисков ключевые бизнес-процессы Общества проходят обязательную юридическую экспертизу, широко применяется досудебное урегулирование споров с контрагентами. На регулярной основе со стороны Общества проводится работа по освещению установленных положений законодательства, осуществляются переговоры с представителями сетевых организаций.

В случае изменений в судебной практике по вопросам, связанным с деятельностью Общества, Общество планирует свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Страновые риски: В основном данные риски связаны с устойчивостью политической системы и макроэкономическими процессами, происходящими в России. К наиболее значимым из страновых рисков можно отнести инфляционный процесс. Превышение инфляции над прогнозами, использованными при определении затрат сбытовой компании для установления сбытовой надбавки, может привести к появлению непокрытых расходов.

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 предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Региональные риски: Общество осуществляет основную деятельность в Северо-Западном округе России, для которых характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом. Риски, связанные с географическими особенностями регионов деятельности, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок, оцениваются как незначительные.

Репутационные риски: Риски, связанные с потерей деловой репутации, могут быть связаны как с внешними, так и с внутренними факторами. К внешним факторам можно отнести действия со стороны третьих лиц – недобросовестная конкуренция, опубликование в СМИ ложных сведений о деятельности Общества и др. К внутренним факторам относятся ненадлежащее исполнение персоналом Общества своих должностных обязанностей и нарушение этики во взаимоотношениях с клиентами, технические сбои в работе информационных сервисов компании, некачественное предоставление услуг потребителям, нарушение договорных обязательств перед контрагентами. С целью предотвращения репутационных рисков, Общество на постоянной основе совершенствует стандарты качества обслуживания потребителей, организует процесс контроля качества предоставления услуг, анализирует работу с поступающими жалобами. Одновременно с этим, регулярно проводит обучение сотрудников, реализует тщательный отбор соискателей на вакантные должности. В своей работе ООО «ТГК-2 Энергосбыт» руководствуется принципами открытости для контрагентов и клиентов.

В настоящее время репутационные риски оцениваются как незначительные, так как отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа потребителей (покупателей) Общества вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставки продукции, выполнения работ (услуг), а также участии Общества в каком-либо ценовом сговоре.

4.15. События после отчетной даты

В соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утвержденным приказом МФ РФ №56 от 25 ноября 1998 года, Общество обязано раскрывать существенные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Информацией о событиях после отчетной даты, подлежащей раскрытию согласно ПБУ 7/98, Общество не располагает.

4.16. Чрезвычайные обстоятельства

В 2019 году у Общества в составе расходов отсутствовали расходы, возникшие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии и т.д.).

Генеральный директор
ООО «ТГК-2 Энергосбыт»



[Handwritten signature]

А.В. Черкасов

Главный бухгалтер
24 марта 2020 года

[Handwritten signature]

С.В. Колобова

ООО «Эрнст энд Янг»

Прошито и пронумеровано 53 листа(ов)