

Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«ТГК-2 Энергосбыт»
за 2021 год
Март 2022 г.

**Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«ТГК-2 Энергосбыт»**

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества с ограниченной ответственностью «ТГК-2 Энергосбыт» за 2021 год:	
Бухгалтерский баланс	8
Отчет о финансовых результатах	10
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	12

Аудиторское заключение независимого аудитора

Участникам и ревизионной комиссии
Общества с ограниченной ответственностью
«ТГК-2 Энергосбыт»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ТГК-2 Энергосбыт» (далее - «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 г., отчета о финансовых результатах за 2021 год и приложений к ним.

По нашему мнению, за исключением влияния обстоятельства, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание для выражения мнения с оговоркой

По строке 12304 «Прочие дебиторы» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 г. отражена прочая дебиторская задолженность в размере 1 310 069 тыс. руб., по которой существует высокая вероятность, что она не будет погашена полностью. Однако, как указано в Пояснении 4.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, руководство Общества оценивает данную прочую дебиторскую задолженность вероятной к погашению, что не соответствует требованию осмотрительности, предусмотренному пунктом 6 Положения по бухгалтерскому учету 1/2008 «Учетная политика организации». В результате показатель строки 12304 «Прочие дебиторы» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 г. был завышен на 1 310 069 тыс. руб., а показатель строки 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах за 2021 год был занижен на ту же величину. Кроме того, Общество не отразило в прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности соответствующий отложенный налог.

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 принятым Советом по международным стандартам этики для бухгалтеров (СМСЭБ) Международным кодексом этики профессиональных 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 с оговоркой.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. В дополнение к обстоятельству, изложенному в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой», мы определили указанный ниже вопрос как ключевой вопрос аудита, о котором необходимо сообщить в нашем заключении. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам. В отношении указанного ниже вопроса наше описание того, как соответствующий вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита, приводится в этом контексте.

Мы выполнили обязанности, описанные в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения, в том числе по отношению к этому вопросу. Соответственно, наш аудит включал выполнение процедур, разработанных в ответ на нашу оценку рисков существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности. Результаты наших аудиторских процедур, в том числе процедур, выполненных в ходе рассмотрения указанного ниже вопроса, служат основанием для выражения нашего аудиторского мнения о прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ключевой вопрос аудита	Как соответствующий ключевой вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита
<i>Резерв по сомнительным долгам в отношении торговой дебиторской задолженности</i>	
Торговая дебиторская задолженность является одним из наиболее существенных активов Общества. Оценка возможности возмещения данной задолженности требует от руководства применения суждений и допущений в отношении способности покупателей Общества производить оплату за поставленные товары и услуги. Поэтому данный вопрос являлся наиболее значимым для нашего аудита.	Мы проанализировали суждения и допущения, применяемые руководством Общества для определения величины резерва по сомнительным долгам. Мы рассмотрели информацию о поступлении денежных средств и прочих активов для погашения дебиторской задолженности после отчетной даты, об истории погашения дебиторской задолженности, возрастной структуре торговой дебиторской задолженности, а также финансовом состоянии должников. Данную информацию мы выборочно сверили с соответствующими первичными документами.
Информация о начисленном резерве по сомнительным долгам в отношении торговой дебиторской задолженности раскрыта Обществом в Примечании 4.2 Раздела 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.	Мы проанализировали раскрытия в отношении резерва по сомнительным долгам в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

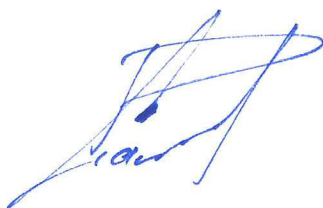
Наши цели заключаются в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность в целом не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую 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 доводя до ее 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.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения Ревизионной комиссии, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и которые, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.



Р.Г. Савельев,
действующий от имени ООО «Эрнст энд Янг»
на основании доверенности б/н от 1 марта 2022 г.,
руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 21906100214)

24 марта 2022 г.

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.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «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. Обводной канал, д. 101.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

	Форма по ОКУД	0710001		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2021	
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, оф. 506				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1	Нематериальные активы	1110	5 599	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2,4.1	Основные средства	1150	167 085	100 668	68 958
	в том числе:				
	Основные средства	1151	161 323	100 668	68 958
	Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС	1152	5 762	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
4.11.	Отложенные налоговые активы	1180	54 418	25 051	15 724
	Прочие внеоборотные активы	1190	17 352	38 209	37 062
	Итого по разделу I	1100	244 454	163 928	121 744
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1.	Запасы	1210	25 456	27 170	17 051
	в том числе:				
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	12101	680	3 082	491
	Готовая продукция и товары для перепродажи	12102	-	10	1 881
	Расходы будущих периодов	12103	24 776	24 078	14 679
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 728	850	4 553
4.2, 5.1,5.2	Дебиторская задолженность	1230	3 056 287	2 994 106	2 842 663
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	1 393 402	1 346 534	1 166 072
	Авансы выданные	12301	119 360	112 928	6 805
	Расчеты по лизинговым операциям	12303	-	-	14 460
	Прочие дебиторы	12304	1 543 525	1 534 644	1 655 326
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
4.3.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	386 114	160 642	255 943
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	3 469 585	3 182 768	3 120 210
	БАЛАНС	1600	3 714 039	3 346 696	3 241 954

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	238 355
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	219 914	100 463	52 786
	Итого по разделу III	1300	458 369	338 918	291 241
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.6.	Заемные средства	1410	433 479	810 479	1 137 479
4.11.	Отложенные налоговые обязательства	1420	11 617	11 983	2 953
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	445 096	822 462	1 140 432
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.6.	Заемные средства	1510	877 977	829 863	735 380
4.7, 5.3, 5.4	Кредиторская задолженность	1520	1 751 175	1 272 679	1 006 479
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	1 200 372	881 822	693 362
	Задолженность перед персоналом организации	15202	22 270	19 626	17 070
	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	15203	14 904	12 413	12 247
	Задолженность по налогам и сборам	15204	128 384	53 430	68 708
	Прочие кредиторы	15205	6 731	6 451	22 424
	Авансы полученные	15206	378 514	298 937	164 848
	Расчеты по лизинговым операциям	15207	-	-	27 820
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
4.8, 7	Оценочные обязательства	1540	181 422	82 774	68 422
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 810 574	2 185 316	1 810 281
	БАЛАНС	1700	3 714 039	3 346 696	3 241 954

Руководитель



(подпись)

Черкасов А.В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)

Колобова С.В.

(расшифровка подписи)

24 марта 2022 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
Организация	<u>Общество с ограниченной ответственностью «ТГК-2 Энергосбыт»</u>	по ОКПО	31	12	2021
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	68436016		
Вид экономической деятельности	<u>Торговля электроэнергией</u>	по ОКВЭД 2	35.14		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов / Российской Федерации</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12300	42	
Общества с ограниченной ответственностью			384		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ			

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
4.9.	Выручка	2110	17 275 407	14 038 205
4.9, 6	Себестоимость продаж	2120	(11 271 882)	(9 194 702)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	6 003 525	4 843 503
4.9,6	Коммерческие расходы	2210	(5 400 406)	(4 455 026)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	603 119	388 477
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
4.10.	Проценты к получению	2320	25 340	18 325
4.10.	Проценты к уплате	2330	(164 747)	(190 610)
4.10.	Прочие доходы	2340	193 382	161 308
4.10.	Прочие расходы	2350	(502 916)	(312 435)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	154 178	65 065
4.11.	Налог на прибыль	2410	(34 700)	(17 388)
	в том числе:			
4.11.	текущий налог на прибыль	2411	(64 433)	(17 685)
4.11.	отложенный налог на прибыль	2412	29 733	297
	Прочее	2460	(27)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	119 451	47 677

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	119 451	47 677
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

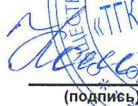
Руководитель




Черкасов А.В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер




Колобова С.В.

(расшифровка подписи)

24 марта 2022 г.

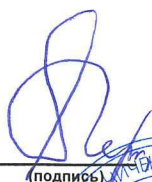
Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью «ТГК-2 Энергосбыт»	Форма по ОКУД	0710005		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Вид экономической деятельности	Торговля электроэнергией	по ОКПО	68436016		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации	ИНН	7604193710		
		по ОКВЭД 2	35.14		
		по ОКОПФ / ОКФС	12300	42	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	16 337 732	13 050 676
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	15 373 826	12 247 971
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	963 906	802 705
Платежи - всего	4120	(15 659 949)	(12 833 442)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(14 175 342)	(11 519 745)
в связи с оплатой труда работников	4122	(708 866)	(664 699)
процентов по долговым обязательствам	4123	(166 632)	(191 127)
налога на прибыль организаций	4124	(38 419)	(10 903)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(570 690)	(446 968)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	677 783	217 234
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	4 025	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	4 025	-
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	(129 336)	(71 722)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(129 327)	(71 722)
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	(9)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(125 311)	(71 722)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	3 400 000	2 850 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	3 400 000	2 850 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(3 727 000)	(3 090 813)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(3 727 000)	(3 082 000)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	(8 813)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(327 000)	(240 813)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	225 472	(95 301)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	160 642	255 943
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	386 114	160 642
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



Черкасов А.В.

(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



*Колобова С.В.

(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2022


Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью «ТГК-2 Энергосбыт»	по ОКПО	68436016		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7604193710		
Вид экономической деятельности	Торговля электроэнергией	по ОКВЭД 2	35.14		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации	по ОКОПФ / ОКФС	12300	42	
Общества с ограниченной ответственностью	/ Российской Федерации	по ОКЕИ	384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Коды		
0710003		
2021	12	31

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	-	-
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	-	-
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель


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

Главный бухгалтер


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

24 марта 2022 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2021 г.

Коды		
0710004		
31	12	2021
68436016		
7604193710		
35.14		
12300	42	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКПО

по ОКПО

по ОКПО

по ОКПО

по ОКПО

по ОКПО

по ОКПО

Организация Общество с ограниченной ответственностью «ТГК-2 Энергосбыт»

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Торговля электроэнергией

Организационно-правовая форма / форма собственности

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 2019 г.	3100	100	-	238 355	-	52 786	291 241
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	47 677	47 677
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	47 677	47 677
переоценка имущества	3212	X	X	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	X	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	-	X
3216	-	-	-	-	-	-	-
3220	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
3222	X	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3223	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3225	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3226	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3227	X	X	X	X	-	-
дивиденды							

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
Величина капитала на 31 декабря 2020 г. за 2021 г.	3200	100	-	238 355	-	100 463	338 918
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	119 451	119 451
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	119 451	119 451
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
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
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	100	-	238 355	-	219 914	458 369

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2020 г.	
		На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2020 г.
		за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
Капитал - всего			
До корректировок	3400	-	-
корректировка в связи с:			
изменением учетной политики	3410	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-
после корректировок	3500	-	-
в том числе:			
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):			
до корректировок	3401	-	-
корректировка в связи с:			
изменением учетной политики	3411	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-
после корректировок	3501	-	-
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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	458 369	338 918	291 241

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

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

24 марта 2022 г.

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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода					
			На начало года		Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация					
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	5 694	-	-	-	-	-	5 694	-	-	(95)
в том числе:	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2021г.	-	-	5 694	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Всего	5120	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Интеллектуальная система учета "Фарадей"	5121	5 694	-	-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы за период	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР (5 694)	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	5 694	-	-	
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	
в том числе: Интеллектуальная система учета "Фарадей"	5161	за 2021г.	-	5 694	-	-	
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	69	-	69	
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	
в том числе: Корпоративный интернет-сайт ООО "ТГК-2 Энергосбыт"	5181	за 2021г.	-	69	-	69	
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	

Руководитель

Черкасов А.В.

(расшифровка подписи)



Главный

бухгалтер

Колобова С.В.

(расшифровка подписи)

24 марта 2022 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 2021г.	174 630	(73 962)	95 984	(6 938)	6 911	(35 302)	-	-	263 676	(102 353)		
	5210	за 2020г.	100 634	(31 676)	73 996	-	-	(42 286)	-	-	174 630	(73 962)		
в том числе:														
	Транспортные средства													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021г.	59 588	(48 746)	5 415	(6 938)	6 911	(2 276)	-	-	58 065	(44 111)		
	5211	за 2020г.	48 815	(24 928)	10 773	-	-	(23 818)	-	-	59 588	(48 746)		
Машин и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2021г.	55 407	(762)	61 400	-	-	(8 872)	-	-	116 807	(9 634)		
	5212	за 2020г.	267	(56)	55 140	-	-	(706)	-	-	55 407	(762)		
Офисное оборудование	5203	за 2021г.	59 635	(24 454)	29 169	-	-	(24 154)	-	-	88 804	(48 608)		
	5213	за 2020г.	51 552	(6 692)	8 083	-	-	(17 762)	-	-	59 635	(24 454)		
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:														
	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	101 746	-	(95 984)	5 762
	5250	за 2020г.	-	73 996	-	(73 996)	-
в том числе:	5241	за 2021г.	-	5 415	-	(5 415)	-
	5251	за 2020г.	-	10 773	-	(10 773)	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5242	за 2021г.	-	67 162	-	(61 400)	5 762
	5252	за 2020г.	-	55 140	-	(55 140)	-
Офисное оборудование	5243	за 2021г.	-	29 169	-	(29 169)	-
	5253	за 2020г.	-	8 083	-	(8 083)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	
		Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	143 926	140 943	140 518
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

Черкасов А.В.

(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Колубова С.В.

(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2022 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 корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель

Черкасов А.В.

(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Колобова С.В.

(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2022 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	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	выбыло			
														себе-стоимость	резерв под снижение стоимости		
Запасы - всего	5400	за 2021г.	27 170	-	27 170	11 311 643	(11 313 357)	-	-	-	-	-	-	25 456	-	25 456	
	5420	за 2020г.	17 051	-	17 051	9 223 326	(9 213 207)	-	-	-	-	-	-	27 170	-	27 170	
в том числе:																	
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	3 082	-	3 082	42 610	(44 981)	-	-	-	-	-	-	680	-	680	
	5421	за 2020г.	491	-	491	31 588	(30 806)	-	-	-	-	-	-	3 082	-	3 082	
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	10	-	10	11 264 709	(11 264 750)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2020г.	1 881	-	1 881	9 180 187	(9 180 259)	-	-	-	-	-	-	10	-	10	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые отражаются в составе "Запасов")	5507	за 2021г.	24 078	-	24 078	4 324	(3 626)	-	-	-	-	-	-	24 776	-	24 776	
	5527	за 2020г.	14 679	-	14 679	11 541	(2 142)	-	-	-	-	-	-	24 078	-	24 078	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель

Сергасов А. В.

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

Колесова С.В.

(подпись) * ИИН 110760048 (расшифровка подписи)

24 марта 2022 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода					
			На начало года			поступление				выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операциям)	в результате процентов, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	изменение резерва									
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	17 975	-	-	(2 568)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15 407	-
	5521	за 2020г.	20 543	-	-	(2 568)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17 975	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2021г.	17 975	-	-	(2 568)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15 407	-
	5524	за 2020г.	20 543	-	-	(2 568)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17 975	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	3 154 644	(178 513)	860 721	(663 570)	(1 411)	(147 439)	-	-	-	-	-	-	-	-	3 366 832	(325 952)
	5530	за 2020г.	2 911 990	(89 870)	795 960	(566 103)	(350)	(88 643)	-	-	-	-	-	-	-	-	3 154 644	(178 513)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5511	за 2021г.	1 520 160	(173 626)	558 836	(362 244)	(1 265)	(148 459)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 715 487	(322 085)
	5531	за 2020г.	1 252 767	(86 695)	554 734	(287 007)	(334)	(86 931)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 520 160	(173 626)
	5512	за 2021г.	112 928	-	141 626	(135 194)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	119 360	-
	5532	за 2020г.	6 805	-	112 891	(6 768)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	112 928	-
	5513	за 2021г.	1 521 556	(4 887)	160 259	(166 132)	(146)	1 020	-	-	-	-	-	-	-	-	1 531 985	(3 867)
	5533	за 2020г.	1 637 958	(3 175)	128 335	(257 868)	(16)	(1 712)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 521 556	(4 887)
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по лизинговым операциям	5534	за 2020г.	14 460	-	-	(14 460)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2021г.	3 172 619	(178 513)	860 721	(666 138)	(1 411)	(147 439)	-	-	-	-	-	-	-	-	3 382 239	(325 952)
Итого	5520	за 2020г.	2 932 533	(89 870)	795 960	(568 671)	(350)	(88 643)	-	-	-	-	-	-	-	-	3 172 619	(178 513)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего		526 941	437 378	444 433	477 062	387 192	
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5540	516 876	427 313	437 021	430 954	344 259	
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	
прочая	5543	10 065	10 065	7 412	46 108	42 933	
	5544	-	-	-	-	-	

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление				выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притягиваемые проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	810 479	-	-	-	-	-	-	(377 000)	-	-	433 479
	5571	за 2020г.	1 137 479	-	-	-	-	-	-	(327 000)	-	-	810 479
в том числе:													
кредиты	5552	за 2021г.	810 479	-	-	-	-	-	-	(377 000)	-	-	433 479
	5572	за 2020г.	1 137 479	-	-	-	-	-	-	(327 000)	-	-	810 479
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	2 102 542	4 088 749	164 875	(4 103 999)	(15)	377 000	-	-	-	-	2 629 152
	5580	за 2020г.	1 741 859	3 364 489	190 632	(3 521 438)	-	327 000	-	-	-	-	2 102 542
в том числе:													
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	881 822	463 344	-	(144 794)	-	-	-	-	-	-	1 200 372
	5581	за 2020г.	693 362	305 579	-	(117 119)	-	-	-	-	-	-	881 822
авансы полученные	5562	за 2021г.	298 937	143 424	-	(63 832)	(15)	-	-	-	-	-	378 514
	5582	за 2020г.	164 848	198 756	-	(64 667)	-	-	-	-	-	-	298 937
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	65 843	77 323	128	(6)	-	-	-	-	-	-	143 288
	5583	за 2020г.	80 955	6 964	22	(22 098)	-	-	-	-	-	-	65 843
кредиты	5564	за 2021г.	829 863	3 400 000	164 747	(3 893 633)	-	377 000	-	-	-	-	877 977
	5584	за 2020г.	735 380	2 850 000	190 610	(3 273 127)	-	327 000	-	-	-	-	829 863
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	26 077	4 658	-	(1 734)	-	-	-	-	-	-	29 001
	5586	за 2020г.	39 494	3 190	-	(16 607)	-	-	-	-	X	X	26 077
расчеты по лизинговым операциям	5567	за 2021г.	-	-	-	(27 820)	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2020г.	27 820	-	-	(4 103 999)	(15)	X	-	-	X	-	-
Итого	5550	за 2021г.	2 913 021	4 088 749	164 875	(4 103 999)	(15)	X	-	-	-	-	3 062 631
	5570	за 2020г.	2 879 338	3 364 489	190 632	(3 521 438)	-	X	-	-	-	-	2 913 021

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	2	14 495	4 023
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	2	14 495	4 023
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

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

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

24 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	11 317 408	9 218 204
Расходы на оплату труда	5620	556 963	518 362
Отчисления на социальные нужды	5630	160 321	149 245
Амортизация	5640	35 397	42 286
Прочие затраты	5650	4 602 199	3 721 631
Итого по элементам	5660	16 672 288	13 649 728
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	16 672 288	13 649 728

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

Руководитель

Черкасов А. В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Колобова С.В.

(расшифровка подписи)

24 марта 2022 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	82 774	161 369	(60 303)	(2 418)	181 422
в том числе:						
на оплату отпусков сотрудникам	5701	19 611	22 497	(18 964)	-	23 144
на оплату премий и вознаграждений по итогам года сотрудникам	5702	32 367	39 606	(32 357)	(10)	39 606
по судебным разбирательствам	5703	30 796	99 266	(8 982)	(2 408)	118 672

Руководитель

Черкасов А.В.

(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Колобова С.В.

(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

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

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



24 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
		Получено	На начало года	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2021г.	5910	-	-	-	-
за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2021г.	5911	-	-	-	-
за 2020г.	5921	-	-	-	-

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

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

24 марта 2022 г.

ООО «ТГК-2 Энергосбыт»
Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой отчетности)
за 2021 год

ОГЛАВЛЕНИЕ:

1. Общие сведения.	1
2. Информация об Обществе.	1
3. Основные положения учетной политики.	3
4. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности.	9

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 2021 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», 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, д. 101, каб. 506.

Основным видом деятельности ООО «ТГК-2 Энергосбыт» в 2021 году является торговля электрической энергией. Код ОКВЭД – 35.14.

ООО «ТГК-2 Энергосбыт» является крупнейшим гарантирующим поставщиком электрической энергии на территории Архангельской области и субъектом оптового рынка электрической энергии (мощности). 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.

Основной деятельностью ООО «ТГК-2 Энергосбыт» является исполнение функций гарантирующего поставщика на территории Архангельской области, включающее деятельность по купле-продаже электроэнергии и энергоснабжению потребителей в соответствии с утвержденным бизнес-планом и регулируемым характером соответствующей деятельности на территории Архангельской области.

Архангельская область относится к неценовым зонам оптового рынка электрической энергии (мощности). Зона деятельности гарантирующего поставщика ООО «ТГК-2 Энергосбыт» определена постановлением Агентства по тарифам и ценам Архангельской области от 27 сентября 2018 года № 47-э/1 «О границах зон деятельности гарантирующих поставщиков электрической энергии на территории Архангельской области».

ООО «ТГК-2 Энергосбыт» осуществляет энергосбытовую деятельность в качестве независимой энергосбытовой компании в ценовой зоне оптового рынка электрической энергии (мощности):

- с 2020 года на территории Ярославской и Новгородской областей;
- с 2021 года на территории Костромской области.

В составе Общества 5 межрайонных отделений, осуществляющих деятельность на территории 186 муниципальных образований Архангельской области, а также обособленное подразделение в г. Ярославль.

Общество по состоянию на 31 декабря 2021 года имеет следующие обособленные подразделения, зарегистрированные в налоговых органах по месту нахождения и не имеющие 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
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

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

Среднесписочная численность работающих в Обществе за отчетный период 2021 года составила 619 человек (на 31 декабря 2019 года – 610 человек, на 31 декабря 2019 года – 603 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 № 37 от 29 апреля 2021 года).

№	Ф.И.О.	Должность, место работы
1	Червякова Анна Владимировна	Главный специалист отдела внутреннего контроля и управления рисками ПАО «ТГК-2»
2	Разживина Галина Петровна	Главный специалист управления внутреннего аудита ПАО «ТГК-2»
3	Адрианов Михаил Николаевич	Главный специалист отдела энерготрейдинга ПАО «ТГК-2»
4	Гусева Марина Васильевна	Заместитель директора по экономике и финансам-главного бухгалтера по учету продаж и финансовых результатов ПАО «ТГК-2»
5	Григорьева Елена Сергеевна	Начальник отдела труда и заработной платы ПАО «ТГК-2»

По состоянию на 31 декабря 2021 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 2021 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 года № 34н и другими

нормативными актами РФ, регулиующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность ООО «ТГК-2 Энергосбыт» за 2021 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 года № 26н и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13 октября 2003 года № 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 их 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 37-120 мес.
2.	Машины и оборудование (офисное оборудование)	от 25- 60 мес.
3.	Транспортные средства	3 гр. от 37-60 мес. 5 гр. от 85-120 мес.

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.

3.4. Нематериальные активы (НМА)

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

В составе нематериальных активов Общества учитывается исключительное авторское право на программное обеспечение ЭВМ, базы данных.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости. Фактическая (первоначальная) стоимостью нематериального актива представляет собой исчисленную в денежном выражении сумму затрат на

приобретение, создание актива и обеспечение условий для использования актива в запланированных целях.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из их первоначальной стоимости и нормы амортизации. Норма амортизации определяется исходя из срока полезного использования объекта нематериального актива.

Сроки полезного использования нематериальных активов

№ п/п	Наименование видов основных фондов	Срок полезного использования, месяц
1.	Исключительное авторское право на программы для ЭВМ	120 мес.

3.5. Запасы

Бухгалтерский учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 года № 180н.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом такие затраты признаются расходами периода, в котором были понесены.

В соответствии с п.9 ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы признаются по фактической себестоимости. Себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов.

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

3.6. 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).

3.7. 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. Задолженность покупателей и заказчиков в ценовой зоне определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями. Прочая задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями.

Общество создает резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резерва на финансовые результаты. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств. Величина резерва определяется отдельно по

каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Резерв по сомнительным долгам формируется только в тех случаях, когда по оценке Общества реально существует вероятность полной или частичной неоплаты сомнительной задолженности.

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

3.8. Уставный, добавочный капитал

Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества. Чистая прибыль распределяется в соответствии с Уставом Общества.

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

3.9. 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 срок обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам Общество проводит ежемесячно на конец отчетного месяца, 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.

3.10. Оценочные и условные обязательства

Учет резервов ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010 года №167н. Отражаются в бухгалтерской отчетности по строке «Оценочные обязательства».

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 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.

3.11. 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 1999 года № 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 отражена в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

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;
- прочие.

Субсидии, предоставленные из областного бюджета РФ на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на электрическую энергию, поставляемую покупателям на розничных рынках Архангельской области, отражаются в составе доходов по обычным видам деятельности на дату реализации электрической энергии.

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

3.12. 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 года № 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, услуги по передаче 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 отдельный 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 объеме 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.

3.13. Денежные средства и денежные эквиваленты

Отчет о движении денежных средств Общества сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденным Приказом Минфина РФ от 2 февраля 2011 года № 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, 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.

3.14. 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.

Расчет чистой прибыли осуществляется способом отсрочки (уменьшение прибыли до налогообложения на величину условного расхода, скорректированную на суммы постоянного налогового расхода/дохода, увеличения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства).

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

3.15. Планируемые изменения учетной политики

Применение с 1 января 2022 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденные Приказом Минфина РФ от 17 сентября 2020 года; ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина РФ от 16 октября 2018 года № 208н.

Общество ожидает, что изменения в учетной политике, в связи с изменением данных стандартов, окажет существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств, на дату

подписания данной отчетности Общество еще не завершило расчет и оценку влияния указанных стандартов.

4. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности

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 2021 год.

Тыс.руб.

Группа основных средств	Стоимость			
	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года
Здания	109 798	7 182	4 199	112 781
Машины и оборудование	31 145	-	-	31 145
Транспортные средства	-	-	-	-
Итого	140 943	7 182	4 199	143 926

Информация о наличии и движении, полученных в аренду основных средств и числящихся за балансом за 2020 год.

Тыс.руб.

Группа основных средств	Стоимость			
	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года
Здания	108 933	903	38	109 798
Машины и оборудование	31 145	-	-	31 145
Транспортные средства	440	-	440	-
Итого	140 518	903	478	140 943

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

Тыс.руб.

Группа основных средств	Стоимость			
	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	-	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 отчету о финансовых результатах в табличной форме. В обороты не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество имеет долгосрочную дебиторскую задолженность в сумме 15 407 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года 17 975 тыс. руб., на 31 декабря 2019 года 20 543 тыс. руб.).

Общая сумма краткосрочной дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 3 366 832 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2020 года 3 154 644 тыс. руб., на 31 декабря 2019 года 2 911 990 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2021 года сумма резерва по сомнительным долгам 325 952 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года 178 513 тыс. руб., на 31 декабря 2019 года 89 870 тыс. руб.).

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена за минусом созданного резерва.

Движение резерва по сомнительным долгам за 2021 год.

Тыс.руб.					
Наименование	РСД на 31 декабря 2020	Списано за счет резерва	Восстановление резерва	Начисление резерва	РСД на 31 декабря 2021
Покупатели и заказчики	(173 626)	8 539	51 799	(208 797)	(322 085)
Прочие дебиторы	(4 887)	445	575	-	(3 867)
Итого	(178 513)	8 984	52 374	(208 797)	(325 952)

Движение резерва по сомнительным долгам за 2020 год.

Тыс.руб.					
Наименование	РСД на 31 декабря 2019	Списано за счет резерва	Восстановление резерва	Начисление резерва	РСД на 31 декабря 2020
Покупатели и заказчики	(86 695)	400	33 410	(120 741)	(173 626)
Прочие дебиторы	(3 175)	34	992	(2 738)	(4 887)
Итого	(89 870)	434	34 402	(123 479)	(178 513)

Движение резерва по сомнительным долгам за 2019 год.

Тыс.руб.					
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)

По состоянию на 31 декабря 2021 года крупнейшим дебитором Общества является ПАО «Архэнергосбыт» в сумме 1 337 444 тыс. руб. по договорам уступки права требования (на 31 декабря 2020 года 1 348 355 тыс. руб., на 31 декабря 2019 года 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 11 ноября 2021 года конкурсное производство продлено до 28 апреля 2022 года.

На текущий момент рассматриваются заявления конкурсного управляющего ПАО «Архэнергосбыт» об оспаривании сделок должника за период, предшествующий введению процедуры банкротства, не закончена реализация недвижимого и движимого имущества должника (земельных участков, зданий, автотранспорта, оборудования), не закончена работа по взысканию дебиторской задолженности, не востребованы денежные средства со счетов должника в банках.

Проанализировав доступную информацию о наличии активов ПАО «Архэнергосбыт» (отчеты конкурсного управляющего, акт инвентаризации дебиторской задолженности), а также принимая во внимание действия конкурсного управляющего по наполнению конкурсной массы должника, руководством Общества выражено мнение о достаточности активов должника, позволяющих погасить задолженность перед кредиторами в полном объеме по текущим и реестровым обязательствам.

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

Тыс.руб.

Наименование показателя	31 декабря 2021	31 декабря 2020	31 декабря 2019
Средства на расчетных счетах	385 209	159 742	254 825
Средства в кассе	484	454	664
Денежные переводы в пути	421	446	454
Средства на специальных счетах в банках	-	-	-
ИТОГО денежные средства в составе бухгалтерского баланса	386 114	160 642	255 943

4.4. Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса)

На 31 декабря 2021 года уставный капитал Общества оплачен полностью и составляет 100 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года 100 тыс. руб., на 31 декабря 2019 года 100 тыс. руб.).

4.5. Добавочный капитал (строка 1350 Бухгалтерского баланса)

На 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года «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)

Наличие и движение расчетов по кредитам и займам в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах в табличной форме.

Тыс.руб.

Банк (основание)	Сумма на 31 декабря 2021 года		Сумма на 31 декабря 2020 года		Сумма на 31 декабря 2019 года		Ставка, % (по состоянию на 31 декабря 2021 года)	Сроки погашения задолженности на 31 декабря 2021 года
	Долго-срочная часть (1410)	Кратко-срочная часть (1510)	Долго-срочная часть (1410)	Кратко-срочная часть (1510)	Долго-срочная часть (1410)	Кратко-срочная часть (1510)		
АО «Альфа-Банк» (кредитное соглашение)	-	-	810 479	827 000	1 137 479	732 000	11%	2021
ПАО «Промсвязьбанк» (уступка прав требования по кредитному соглашению)	433 479	377 000	-	-	-	-	11%	2022-2023
ПАО «Промсвязьбанк» (кредитный договор)	-	500 000	-	-	-	-	Ключевая ставка Банка России, увеличенная на 2,75% годовых	2022-2023
Проценты, начисленные по кредитам	-	977	-	2 863	-	3 380	-	2022
Итого	433 479	877 977	810 479	829 863	1 137 479	735 380	-	-

12 сентября 2018 г. ПАО «ТГК-2» выдано поручительство в обеспечение обязательства Общества по кредитному соглашению с АО «Альфа-банк». В соответствии с Уведомлением об уступке прав (требований) 25 июня 2021 года права первоначального Кредитора (АО «Альфа-банк») перешли к Новому Кредитору (ПАО «Промсвязьбанк»). По состоянию на 31 декабря 2021 года обязательства Общества перед ПАО «Промсвязьбанк» по кредитному соглашению составили 811 456 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2020 года – 1 640 342 тыс. руб. перед АО «Альфа-Банк»).

11 октября 2021 года ПАО «ТГК-2» выдано поручительство в обеспечение обязательства Общества по кредитному договору с ПАО «Промсвязьбанк». По состоянию на 31 декабря 2021 года обязательства Общества перед ПАО «Промсвязьбанк» по кредитному договору составили 500 000 тыс. руб.

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

4.7. Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах в табличной форме. В обороты не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражена задолженность по договорам лизинга.

Наименование показателя	Тыс.руб		
	31 декабря 2021	31 декабря 2020	31 декабря 2019
АО «ЛК «Европлан»	-	-	27 820
Итого	-	-	27 820

Основную часть в структуре кредиторской задолженности составляет задолженность перед поставщиками электроэнергии на 31 декабря 2021 года - 723 256 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года 546 333 тыс. руб., на 31 декабря 2019 года 386 629 тыс. руб.), перед сетевыми компаниями на 31 декабря 2021 года - 463 352 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года 292 839 тыс. руб., на 31 декабря 2019 года 270 594 тыс. руб.).

Авансы, полученные от потребителей за электроэнергию по состоянию на 31 декабря 2021 года, составляют 378 514 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года 298 937 тыс. руб., на 31 декабря 2019 года 164 848 тыс. руб.).

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

Наименование показателя	Тыс.руб.		
	31 декабря 2021	31 декабря 2020	31 декабря 2019
Пенсионный фонд	11 051	9 161	9 015
Фонд обязательного медицинского страхования	2 880	2 433	2 378
Фонд социального страхования	860	724	761
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	113	95	93
Итого	14 904	12 413	12 247

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

Наименование показателя	Тыс.руб.		
	31 декабря 2021	31 декабря 2020	31 декабря 2019
Налог на добавленную стоимость	88 550	40 439	62 361
Налог на прибыль	34 435	8 401	1 620
Налог на доходы физических лиц	5 378	4 562	4 701
Транспортный налог	21	28	26

Наименование показателя	31 декабря 2021	31 декабря 2020	31 декабря 2019
Налог на имущество	-	-	-
Прочие налоги	-	-	-
Итого	128 384	53 430	68 708

По состоянию на 31 декабря 2021 года (на 31 декабря 2020 года, на 31 декабря 2019 года) 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.

Резерв в сумме 23 144 тыс. руб. создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2021 года (по состоянию на 31 декабря 2020 года 19 611 тыс. руб., на 31 декабря 2019 года 19 455 тыс. руб.). Руководство Общества ожидает, что резерв на 31 декабря 2021 года будет использован в течение 2022 года.

Резерв в сумме 39 606 тыс. руб. создан на выплату ежемесячной премии за декабрь 2021 года, премии за 4 квартал 2021 года менеджерам, годовой премии по итогам 2021 года (по состоянию на 31 декабря 2020 года 32 367 тыс. руб., на 31 декабря 2019 года 30 296 тыс. руб.). Руководство Общества ожидает, что резерв на 31 декабря 2021 года будет использован в течение 2022 года.

По состоянию на 31 декабря 2021 года признаны оценочные обязательства в сумме 118 672 тыс. руб. на покрытие убытков, которые Общество с высокой вероятностью может понести в связи с предъявленными судебными исками (по состоянию на 31 декабря 2020 года 30 796 тыс. руб., на 31 декабря 2019 года 18 671 тыс. руб.).

Руководство Общества ожидает, что резерв на 31 декабря 2021 года будет использован в течение 2022 года.

4.9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы за 2021 год отражены в «Отчете о финансовых результатах» отдельно по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам.

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Выручка (строка 2110) всего	17 275 407	14 038 205
в том числе от продажи		
Электроэнергии потребителям	15 500 931	12 481 599
Электроэнергии в целях компенсации потерь	1 321 849	1 158 487
Электроэнергии на оптовом рынке	17 357	14 297
Субсидии на возмещение недополученных доходов	423 232	356 352
Прочих товаров, продукции, работ, услуг промышленного характера	12 038	27 470
Расходы (строка 2120,2210) всего	16 672 288	13 649 728
В том числе:		
Покупка электрической энергии	11 260 829	9 171 959
Услуги по передаче электроэнергии	4 395 526	3 522 137
Расходы на оплату труда	556 963	518 362
Отчисления на страховые взносы	160 321	149 245
Арендная плата	58 783	58 166
Материальные затраты	56 579	46 245
Амортизация	35 397	42 286
Комиссия за прием платежей	23 203	25 247
Услуги операторов рынка	21 165	17 052
Почтовые расходы	19 733	17 668
Прочие	83 789	81 361

В 2021 году в соответствии с договорами о предоставлении из областного бюджета недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на электрическую энергию, поставляемую покупателям на розничных рынках Архангельской области, заключенными с Министерством топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области объем субсидий на возмещение недополученных доходов составил 423 232 тыс. руб. (за 2020 год 356 352 тыс. руб.). Задолженность на 31 декабря 2021 года по субсидии составила 50 722 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года 65 407 тыс. руб., на 31 декабря 2019 года 1 595 тыс. руб.).

4.10. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов представлена в таблице:

Наименование показателя	Тыс.руб.	
	2021 год	2020 год
<i>Прочие доходы</i>	193 382	161 308
<i>в том числе</i>		
Уступка прав требования (цессия)	52 349	58 262
Пени, штрафы, неустойки признанные	41 158	28 547
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде	21 258	17 821
Восстановление оценочных резервов (резерв по сомнительным долгам, по незавершенным судебным делам, по премии)	54 792	38 966
Госпошлина (на дату признания должником или на дату вступления в законную силу решения суда)	18 984	17 181
Прочие	4 841	531
<i>Прочие расходы</i>	(502 916)	(312 435)
<i>в том числе</i>		
Услуги банков	(42 845)	(38 834)
Уступка прав требования (цессия)	(52 349)	(58 262)
Резерв по сомнительным долгам	(208 797)	(123 479)
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	(53 412)	(17 730)
Надбавки к пенсиям, пособия, компенсации, материальная помощь	(12 409)	(10 542)
Госпошлина	(23 563)	(20 088)
Создание оценочных обязательств (по незавершенным судебным делам)	(99 266)	(29 170)
Прочие	(10 275)	(14 330)

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 и составил:

Наименование показателя	Тыс.руб.			
	2021 год		2020 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)	154 178	30 836	65 065	13 013
Постоянные разницы/Постоянное налоговое обязательство (актив), (+ обязательство, - актив)	19 320	3 864	21 875	4 375
<i>В том числе:</i>	15 955	3 191	12 903	2 581
Социальные выплаты работникам				
Прочие не учитываемые расходы	3 365	673	8 972	1 794

Наименование показателя	2021 год		2020 год	
	Прибыль /(убыток)	Налог на прибыль 20 %	Прибыль /(убыток)	Налог на прибыль 20 %
Вычитаемые временные разницы/ прирост (уменьшение) отложенных налоговых активов (+прирост, -уменьшение)	146 837	29 367	46 634	9 327
<i>В том числе:</i>				
Оценочные обязательства и резервы	98 648	19 729	14 352	2 871
Резерв по сомнительным долгам	58 676	11 735	23 791	4 758
Убытки (прибыль) прошлых лет	-	-	-	-
Амортизация ОС	(10 487)	(2 097)	8 491	1 698
Налогооблагаемые временные разницы/прирост (уменьшение) отложенных налоговых обязательств (- прирост, +уменьшение)	1 830	366	(45 152)	(9 030)
<i>В том числе:</i>				
Резерв по сомнительным долгам	7 795	1 559	(45 957)	(9 191)
Основные средства	(5 965)	(1 193)	805	161
Текущий налог на прибыль	322 164	64 433	88 422	17 685

4.12. Связанные стороны

Размер доли ПАО «ТГК-2» в уставном капитале составляет 74 %. Размер доли Министерства имущественных отношений по Архангельской области в уставном капитале составляет 26 %. Все дочерние компании ПАО «ТГК-2» являются связанными сторонами Общества.

Российская Федерация через государственные министерства и прочие организации напрямую и косвенно контролирует и оказывает существенное влияние на значительное число предприятий (совместно именуемых «предприятия, связанные с государством»). Общество совершает с данными предприятиями операции купли-продажи электроэнергии (мощности), товаров, работ и услуг, расчетно-кассовое обслуживание. Операции купли-продажи электроэнергии (мощности) с предприятиями, связанными с государством, составляют значительную часть операций 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	2021 г.	2020 г.
Выручка от продажи электроэнергии, прочие работы, услуги (без НДС)	533 743	258 822
ПАО «ТГК-2»	357 356	201 110
ООО «ТГК-2 Эксплуатация»	1 164	1 508
ООО «Рыбинская генерация»	175 223	56 048
ООО «ТГК-2 Энергоремонт»	-	156

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

Тыс.руб.

Наименование	2021 г.	2020 г.
Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	3 484 556	2 948 282
ПАО «ТГК-2»	3 479 081	2 943 069
ООО «ТГК-2 Сервис»	5 475	5 213

Прочие доходы:

Тыс.руб.

Наименование	2021 г.	2020 г.
Проценты за пользование денежными средствами:	9 793	7 383
ПАО «ТГК-2»	9 793	7 383

Обществом произведены расчеты по договорам уступки права требования

Тыс.руб.

Наименование	2021 г.	2020 г.
Договоры уступки права требования:	50 230	58 115
ПАО «ТГК-2»	50 230	54 239
ООО «ТГК-2 Энергоремонт»	-	3 876

Состояние расчетов со связанными сторонами:

Тыс.руб.

Наименование связанных сторон	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Задолженность всего: <i>в том числе</i>	288 884	274 644	88 560	355 001	342 948	299 624
ПАО «ТГК-2»	262 781	235 763	38 271	354 452	342 419	299 119
ООО «ТГК-2 Сервис»	-	-	-	547	529	505
ООО «ТГК-2 Эксплуатация»	634	10	115	2	-	-
ООО «Рыбинская генерация»	25 444	23 130	173	-	-	-
ООО «ТГК-2 Энергоремонт»	25	15 741	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 2021 и 2020 гг.

Тыс.руб.

Наименование связанных сторон	Поступления		Платежи	
	2021 г.	2020 г.	2021 г.	2020 г.
Движение денежных средств по текущей деятельности	1 001 322	532 768	(3 472 923)	(3 047 194)
ПАО «ТГК-2»	811 496	455 952	(3 467 463)	(3 042 001)
ООО «ТГК-2 Сервис»	-	-	(5 460)	(5 193)
ООО «ТГК-2 Эксплуатация»	650	1 596	-	-
ООО «Рыбинская генерация»	173 295	36 917	-	-
ООО «ТГК-2 Энергоремонт»	15 881	38 303	-	-

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:

Тыс.руб.

Наименование вознаграждения	2021 г.	2020 г.
Сумма вознаграждений, выплаченных ключевым сотрудникам:	19 951	15 027
Краткосрочные вознаграждения (зарботная плата, премии)	19 951	15 027

Наименование вознаграждения	2021 г.	2020 г.
Вознаграждения, связанные с расторжением трудового договора	0	0

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

Выплат в 2021 году 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 99,8 % от общей суммы выручки от реализации. В связи с этим операционные сегменты не выделяются.

Общество в 2021 году осуществляло свою деятельность на территории Российской Федерации (Архангельская область, Ярославская область, Новгородская область, Костромская область период с 01 января 2021 года по 31 декабря 2021 года), в одной отрасли – электроэнергетика. Выручка от реализации электроэнергии в Ярославской области от общей выручки составляет не более 4 %, в Новгородской области около 7 %, в Костромской области менее 1%. 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 рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Риск изменения процентных ставок: В течение 2021 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. В июне 2021 г. состоялось рефинансирование кредитного портфеля Общества путём заключения договора Уступки прав требования между АО «Альфа-Банк» и ПАО «Промсвязьбанк». Для пополнения оборотных средств под кассовые разрывы, в рамках краткосрочного кредитования, Кредитный комитет ПАО «Промсвязьбанк» одобрил кредитную линию для Общества с плавающей ставкой кредитования. С октября 2021 года привлечение кредитных средств на краткосрочной основе осуществлялось путём открытия в ПАО «Промсвязьбанк» возобновляемой кредитной линии с соблюдением лимита задолженности. По состоянию на 31 декабря 2021 года у Общества действует кредитное соглашение на пополнение оборотных средств с плавающей кредитной ставкой и договор уступки с погашением основного долга по утверждённому графику до 2023 г. с фиксированной процентной

ставкой. Кроме того, Общество заключило Дополнительное соглашение с ПАО «Промсвязьбанк» к Договору банковского счета о начислении процентов за пользование денежными средствами, находящимися на Счете. Таким образом Общество нивелирует процентные платежи по кредитным обязательствам. 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.

Кредитный риск: Основным фактором риска в течение 2021 года является несвоевременное исполнение/неисполнение обязательств контрагентами Общества, в том числе вследствие снижения платежеспособности или банкротства контрагентов, падения уровня платежной дисциплины конечных потребителей. Общество проводит постоянный оперативный мониторинг ситуации с расчетами за потребленную электроэнергию, осуществляет регулярный мониторинг выявления факта нарушения условий договоров, в том числе 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 отношении указанной задолженности применяются меры принудительного взыскания через суд. 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. В результате сбалансированности финансовых активов и финансовых обязательств, риск текущей ликвидности минимизирован. Обществом ежемесячно и на перспективу проводится расчёт потоков по активам и обязательствам для предотвращения кассовых разрывов. Кроме того, 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 2021 года	Менее 1 года	От 1 до 2 лет	От 2 до 3 лет	Итого
Краткосрочные и долгосрочные кредиты, в том числе начисленные проценты по состоянию на 31 декабря 2021 года	877 977	433 479	-	1 311 456
Кредиторская задолженность	1 751 175	-	-	1 751 175
Итого	2 629 152	433 479	-	3 062 631

31 декабря 2020 года	Менее 1 года	От 1 до 2 лет	От 2 до 3 лет	Итого
Краткосрочные и долгосрочные кредиты, в том числе начисленные проценты по состоянию на 31 декабря 2020 года	829 863	377 000	433 479	1 640 342
Кредиторская задолженность	1 272 679	-	-	1 272 679
Итого	2 102 542	377 000	433 479	2 913 021

Отраслевые риски: Основным видом деятельности Общества 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 декабря 2018 года № 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 2021 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 Общества 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.

Для минимизации правовых рисков 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.

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.

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.

Региональные риски: Общество является крупнейшим гарантирующим поставщиком электрической энергии на территории Архангельской области. Архангельская область расположена на севере европейской части Российской Федерации, характеризуется холодным климатом, продолжительным зимним периодом, значительной протяженностью территорий, низкой плотностью населения. Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оцениваются как несущественные.

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.

Электроэнергетическая отрасль области, существуя в условиях государственного регулирования, в целом соответствует общеотраслевым тенденциям развития электроэнергетики в Российской Федерации. Слабая конкуренция на рынке электроэнергии Архангельской области обусловлена тем, что в электроэнергетической отрасли действует сложившаяся структура взаимоотношений, которая закрепляется в соответствии с утверждаемыми региональными органами власти схемами электроснабжения на среднесрочную перспективу.

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, нарушение договорных обязательств перед контрагентами.

С целью предотвращения репутационных рисков в Обществе утвержден стандарт качества обслуживания потребителей. Данным стандартом определены нормы и правила взаимодействия с клиентами при оказании услуг в сфере электроснабжения, единые требования к качеству обслуживания с целью оптимизации и формализации процедур взаимодействия Общества и клиента.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на деятельность Общества. Следовательно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

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.

В феврале 2022 года обострение геополитической напряженности и конфликт, связанный с Украиной, оказали отрицательное влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран ввели новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках. Курс рубля по отношению к иностранным валютам значительно снизился. Банк России увеличил ключевую ставку до 20%.

В марте 2022 года в Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, включающие в том числе запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте, зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения осуществления выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам, ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств.

Данные события могут оказать существенное влияние на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики. Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

4.16. Чрезвычайные обстоятельства

В 2021 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»



А.В. Черкасов

Главный бухгалтер

С.В. Колобова

24 марта 2022 года

ООО «Эрнст энд Янг»

Прошито и пронумеровано 56 листа(ов)