

Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества
«Петербургская сбытовая компания»
за 2021 год
Февраль 2022 г.

**Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества
«Петербургская сбытовая компания»**

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
Бухгалтерская (финансовая) отчетность Акционерного общества «Петербургская сбытовая компания» за 2021 год:	
Бухгалтерский баланс	6
Отчет о финансовых результатах	8
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	14

Аудиторское заключение независимого аудитора

Единственному акционеру Акционерного общества
«Петербургская сбытовая компания»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Петербургская сбытовая компания» (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, 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

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.

Прочая информация, включенная в операционный пресс-релиз Общества

Прочая информация включает информацию, содержащуюся в операционном пресс-релизе за 12 месяцев 2021 года, публикуемом на официальном сайте Общества, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Ответственность за прочую информацию несет руководство.

Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, выражающего уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.



Совершенство бизнес,
улучшаем мир

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. У нас нет сведений о таких фактах.

Ответственность руководства 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.

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;



Совершенствуя бизнес,
улучшаем мир

- ▶ 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 советом директоров, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, если мы выявляем таковые в процессе аудита.

И.А. Буян

действующий от имени ООО «Эрнст энд Янг»

на основании доверенности б\н от 13 октября 2020 г.,

руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21906109023)

9 февраля 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: Акционерное общество «Петербургская сбытовая компания»

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 1 октября 2005 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1057812496818.

Местонахождение: 195009, Россия, г. Санкт-Петербург, ул. Михайлова, д. 11.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 21 г.

Организация Акционерное общество "Петербургская сбытовая компания" Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией по ОКВЭД 2 _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество по ОКОПФ/ОКФС _____
частная собственность по ОКЕИ _____
 Единица измерения: тыс. руб. _____
 Местонахождение (адрес) 195009, г. Санкт-Петербург, улица Михайлова, д.11

Коды		
710001		
31	12	2021
77724330		
7841322249		
35.14		
12267	16	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "Эрнст энд Янг"
 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.

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

ИНН	7709383532
ОГРН/ ОГРНИП	1027739707203

Пояснения	Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 21</u> г.	На 31 декабря <u>20 20</u> г.	На 31 декабря <u>20 19</u> г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
П.4	Нематериальные активы	1110	466 294	433 052	263 732
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
П.5	Основные средства в том числе:	1150	3 015 104	1 334 027	1 584 601
	Незавершенное строительство	1151	3 126	3 773	3 001
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
П.6	Финансовые вложения	1170	456 224	436 425	436 425
	Отложенные налоговые активы	1180	304 666	434 832	581 360
П.7	Прочие внеоборотные активы	1190	255 544	158 007	51 861
	Итого по разделу I	1100	4 497 832	2 796 343	2 917 979
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
П.8	Заласы	1210	20 142	22 699	25 749
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	6 708	2 441	1 502
П.9	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:	1230	10 879 967	8 195 869	8 679 760
	Покупатели и заказчики	1231	10 581 851	7 971 150	7 950 115
	Авансы выданные	1232	15 447	24 171	32 130
	Прочие дебиторы	1236	282 669	200 548	697 515
П.6	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	9 577	1 293	1 532
П.10	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 340 072	5 513 477	5 059 860
	Прочие оборотные активы	1260	19 504	11 113	76 898
	Итого по разделу II	1200	14 275 970	13 746 892	13 845 301
	БАЛАНС	1600	18 773 802	16 543 235	16 763 280

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
П.11	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей), в том числе:	1310	179 473	179 473	179 473
	Переданное на регистрацию до отчетной даты, но не зарегистрированное увеличение (уменьшение) уставного капитала	1311	-	-	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка оценочного обязательства по долгосрочным вознаграждениям	1330	33 533	(43 190)	(47 067)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	7 484
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	26 921	26 921	26 921
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	4 599 215	3 036 237	1 895 551
	Итого по разделу III	1300	4 839 142	3 199 441	2 062 362
П.12	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА Заемные средства	1410	583 747	597 165	637 296
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
П.14	Оценочные обязательства	1430	97 861	148 046	145 154
П.13	Прочие обязательства	1450	28 296	-	-
	Итого по разделу IV	1400	709 904	745 211	782 450
П.12	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА Заемные средства	1510	136 581	121 169	115 434
П.13	Кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:	1520	13 038 108	12 414 668	13 716 416
	Поставщики и подрядчики	1521	7 954 169	5 935 309	6 313 750
	Задолженность перед персоналом организации	1522	406 021	330 586	309 912
	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	27 810	-	25 546
	Задолженность по налогам и сборам	1524	487 771	512 657	828 023
	Авансы полученные	1525	4 125 099	4 702 798	4 400 138
	Прочие кредиторы	1527	37 238	933 318	1 839 047
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
П.14	Оценочные обязательства	1540	50 067	62 746	86 618
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	13 224 756	12 598 583	13 918 468
	БАЛАНС	1700	18 773 802	16 543 235	16 763 280

Руководитель _____ Пирогов В.В. (по доверенности № 676/2021 от 20.12.2021)

" 09 "

февраля

20 22 г.



Отчет о финансовых результатах

за Январь-Декабрь 2021 года

Организация Акционерное Общество "Петербургская сбытовая компания"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____
Акционерное общество / частная собственность
 Единица измерения: _____ в тыс. рублей

Коды		
Форма по ОКУД	0710002	
Дата (число, месяц, год)	31	12 2021
по ОКПО	77724330	
ИНН	7841322249	
по ОКВЭД 2	35.14	
по ОКПОФ / ОКФС	12267	16
по ОКЕИ	384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	Январь-Декабрь 2021 года	Январь-Декабрь 2020 года
П.15	Выручка	2110	148 519 266	131 066 792
	в т.ч.: электроэнергия	2111	147 631 621	130 241 707
П.15	Себестоимость продаж	2120	(75 206 767)	(66 508 246)
	в т.ч.: электроэнергия	2121	(74 656 821)	(66 102 317)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	73 312 499	64 558 546
П.15	Коммерческие расходы	2210	(70 066 178)	(62 147 321)
П.15	Управленческие расходы		(796 495)	(790 700)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 449 826	1 620 525
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	118 603	90 775
	Проценты к уплате	2330	(59 935)	(4 815)
П.16	Прочие доходы	2340	2 314 348	1 873 815
П.16	Прочие расходы	2350	(2 535 855)	(1 236 330)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 286 987	2 343 970
П.17	Налог на прибыль	2410	(788 842)	(468 535)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2421	(658 776)	(322 007)
	отложенный налог на прибыль	2430	(130 066)	(146 528)
	Прочее	2460	73 313	192 780
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 571 458	2 068 215

Пояснения	Наименование показателя	Код	Январь-Декабрь 2021 года	Январь-Декабрь 2020 года
	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	-	-
	Результат от переоценки оценочного обязательства по долгосрочным вознаграждениям сотрудникам	2540	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 571 458	2 068 215
П.18	СПРАВОЧНО	2900		
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, (руб.)		2,05	2,70
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, (руб.)	2910	-	-

Руководитель _____ (подпись)
 Пирогов В.В. (по доверенности № 876/2021 от 20.12.2021 г.) (расшифровка подписи)

"09" февраля 2022 г



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

Акционерное Общество "Петербургская сбытовая компания"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Торговля электроэнергией

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерное общество /

частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД	Коды		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
по ОКПО	0710005		
ИНН	77724330		
по ОКВЭД	7841322249		
по ОКФС / ОКФС	35.14		
по ОКЕИ	12267	16	
	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	146 667 266	132 622 420
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	146 050 541	132 041 140
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	100 197	75 322
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	516 528	505 958
Платежи - всего	4120	(146 186 432)	(129 928 861)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(142 247 998)	(127 176 312)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 758 907)	(1 818 624)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(4 815)
налога на прибыль организаций	4124	(758 394)	(558 231)
прочие платежи	4129	(1 421 133)	(370 879)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	480 834	2 693 559
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	124 363	33 132
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	8 314	6 993
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	116 049	26 139
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(1 738 720)	(326 335)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 716 896)	(326 335)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(19 800)	-
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	-	-
прочие платежи	4229	(2 024)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 614 357)	(293 203)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
Получение кредитов и займов со сроком погашения до 3-х мес.	43111	-	-
Получение кредитов и займов со сроком погашения от 3-х месяцев и выше	43112	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(1 039 882)	(1 946 739)
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 (участников)	4322	(915 531)	(1 800 000)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
Погашение (выкуп) векселей и других долговых ценных бумаг	43231	-	-
Погашение кредитов и займов, выданных на срок от 3-х месяцев и выше	43232	-	-
прочие платежи	4329	(124 351)	(146 739)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 039 882)	(1 946 739)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(2 173 405)	453 617
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	5 513 477	5 059 860
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 340 072	5 513 477
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Пирогов В.В. (по доверенности
№ 876/2021 от 20.12.2021)

(расшифровка подписи)

"09"

февраля



Отчет об изменениях капитала
за 20 21 г.

Организация **АО "Петербургская сбытовая компания"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Торговля электроэнергией**
Организационно-правовая форма/форма собственности
Акционерное общество/частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

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

Коды		
710004		
31	12	2021
77724330		
7841322249		
35.14		
12267	16	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г.	3100	179 473	-	(39 583)	26 921	1 895 551	2 062 362
За 20 20 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	(7 484)	-	2 075 942	2 068 458
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	2 068 215	2 068 215
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	(7 484)	x	7 727	243
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
реализация собственных акций	3217	-	-	-	-	-	-

Форма 0710023 с. 2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(935 256)	(935 256)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	(19 725)	(19 725)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	(915 531)	(915 531)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Переоценка оценочного обязательства по долгосрочным вознаграждениям	3250	x	x	3 877	x	x	3 877
Величина капитала на 31 декабря 20 20 г.	3200	179 473	-	(43 190)	26 921	3 036 237	3 199 441
За 20 21 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	1 571 458	1 571 458
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	1 571 458	1 571 458
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
реализация собственных акций	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(8 480)	(8 480)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	(8 480)	(8 480)
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
Переоценка оценочного обязательства по долгосрочным вознаграждениям	3350	x	x	76 723	x	x	76 723
Величина капитала на 31 декабря 20 21 г.	3300	179 473	-	33 533	26 921	4 599 215	4 839 142

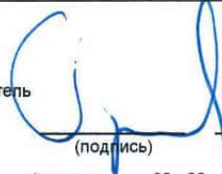
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20_19 г.	Изменения капитала за 20_20 г.		На 31 декабря 20_20 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего		2 078 301	2 068 215	(911 411)	3 235 105
до корректировок	3400				
корректировка в связи с:		(15 939)	-	(19 725)	(35 664)
изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	2 062 362	2 068 215	(931 136)	3 199 441
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):		1 911 490	2 068 215	(907 805)	3 071 900
до корректировок	3401				
корректировка в связи с:		(15 939)	-	(19 725)	(35 664)
изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	1 895 551	2 068 215	(927 530)	3 036 237
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)		166 811	-	(3 606)	163 205
до корректировок	3402				
корректировка в связи с:		-	-	-	-
изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	166 811	-	(3 606)	163 205

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>21</u> г.	На 31 декабря 20 <u>20</u> г.	На 31 декабря 20 <u>19</u> г.
Чистые активы	3600	4 839 142	3 199 441	2 062 362

Руководитель



Пирогов В.В. (по доверенности
№ 876/2021 от 20.12.2021)

(подпись)

(расшифровка подписи)

"09" февраля 20 22 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Петербургская сбытовая компания» за 2021 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Петербургская сбытовая компания» (далее – «Общество») за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей (если не указано иное). Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Акционерное общество «Петербургская сбытовая компания» (далее – «Общество») образовалось на базе реорганизации ОАО (ПАО) «Ленэнерго» 1 октября 2005 г. путем выделения.

Регистрация общества произведена 1 октября 2005 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу, за основным государственным регистрационным номером 1057812496818.

Юридический адрес: 195009, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, ул. Михайлова, д.11.

В соответствии с требованиями Федерального закона от 5 мая 2014 г. № 99-ФЗ «О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации», вступившего в силу с 1 сентября 2014 г., Общество внесло изменения в учредительные документы и привело их в соответствие с нормами главы 4 Гражданского кодекса Российской Федерации. В рамках этого Общество изменило организационно правовую форму с Открытого акционерного общества (ОАО) на Акционерное общество (АО). Изменения в учредительные документы были внесены по решению единственного акционера № 11 от 22 мая 2015 г. и зарегистрированы в Едином государственном реестре юридических лиц от 8 июня 2015 г. за основным государственным регистрационным номером (ГРН) 6157848817032.

Устав общества утвержден протоколом № 1 от 25 августа 2005 г. общего собрания акционеров АО «Петербургская сбытовая компания», создаваемого в результате реорганизации ОАО «Ленэнерго». В ходе реорганизации было выделено четыре направления основных видов деятельности ОАО «Ленэнерго»:

- производство электроэнергии (генерация);
- транспортировка электроэнергии (сетевая);
- сбыт электроэнергии потребителям (сбытовая);
- управление активами.

Действующая редакция Устава общества утверждена решением Единственного акционера – ПАО «Интер РАО» от 20 октября 2021 года № 29.

АО «Петербургская сбытовая компания» является правопреемником ОАО «Ленэнерго» по сбытовой деятельности (сбыт электроэнергии) и осуществляет продажу электрической энергии потребителям на территории Санкт-Петербурга и Ленинградской области. Обществу были переданы активы структурного подразделения «ЭНЕРГОСБЫТ» ОАО «Ленэнерго» и 75% акций АО «Петроэлектросбыт». Распределение имущества между новыми обществами проводилось в соответствии с разделительным балансом ОАО «Ленэнерго».

Общество является обладателем следующих лицензий в отчетном периоде:

- лицензия регистрационный номер 12065 от 1 декабря 2021 г. УФСБ России по г. Санкт-Петербургу и Ленинградской области на осуществление работ, связанных с использованием сведений составляющих государственную тайну, сроком действия до 1 декабря 2026 г.
- лицензия регистрационный номер 47674 от 14 декабря 2017 г. Комитета по природным ресурсам Ленинградской области на пользование участками недр для целей геологического изучения и добычи подземных вод, используемых для питьевого водоснабжения населения или технологического обеспечения водой объектов промышленностисроком действия до 1 декабря 2042 г.

В Обществе зарегистрировано 17 отделений по сбыту электроэнергии на территории Ленинградской области:

- Всеволожское отделение по сбыту электроэнергии;
- Выборгское отделение по сбыту электроэнергии;
- Кингисеппское отделение по сбыту электроэнергии;
- Кировское отделение по сбыту электроэнергии;
- Колпинское отделение по сбыту электроэнергии;
- Курортное отделение по сбыту электроэнергии;
- Лодейнопольское отделение по сбыту электроэнергии;
- Лужское отделение по сбыту электроэнергии;
- Новолодожское отделение по сбыту электроэнергии;
- Петродворцовое отделение по сбыту электроэнергии;
- Приозерское отделение по сбыту электроэнергии;
- Пушкинское отделение по сбыту электроэнергии;
- Сертоловское отделение по сбыту электроэнергии;
- Тихвинское отделение по сбыту электроэнергии;
- Рощинское отделение по сбыту электроэнергии;
- Тосненское отделение по сбыту электроэнергии;
- Гатчинское отделение по сбыту электроэнергии.

Все отделения по сбыту (входящие в них участки и пункты) не имеют самостоятельного баланса, имущество передано им по внутреннему перемещению.

Среднегодовая численность работающих в АО «Петербургская сбытовая компания» за отчетный период составила 1 321 человек (за 2020 год – 1 235 человек).

Информация об органах управления и контроля Общества

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Генеральный директор.

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

Совет директоров

Решением Единственного акционера АО «Петербургская сбытовая компания» 14 мая 2021 г. (Решение от 14 мая 2021 г. № 27) избран следующий состав Совета директоров:

Орлов Дмитрий Станиславович	Председатель Совета директоров АО «Петербургская сбытовая компания», Заместитель генерального директора, Руководитель Блока розничного бизнеса ПАО «Интер РАО»
Карасев Дмитрий Владимирович	Член Совета директоров АО «Петербургская сбытовая компания», Руководитель Департамента сводного экономического планирования Финансово-экономического центра ПАО «Интер РАО»
Киселев Александр Александрович	Член Совета директоров АО «Петербургская сбытовая компания», Директор по стратегическому развитию Блока стратегии и инвестиций ПАО «Интер РАО»
Кропачев Сергей Николаевич	Член Совета директоров, Генеральный директор АО «Петербургская сбытовая компания»
Панова Оксана Владимировна	Член Совета директоров АО «Петербургская сбытовая компания», Директор по методологии и развитию розничного бизнеса Блока розничного бизнеса ПАО «Интер РАО»
Сидоренко Василий Михайлович	Член Совета директоров АО «Петербургская сбытовая компания», Руководитель Департамента правового сопровождения основной деятельности Блока правовой работы ПАО «Интер РАО»

Ревизионная комиссия

Решением Единственного акционера АО «Петербургская сбытовая компания» 14 мая 2021 г. (решение от 14 мая 2021 г. № 27) избрана Ревизионная комиссия в следующем составе:

Тарабрина Татьяна Анатольевна	Председатель Ревизионной комиссии АО «Петербургская сбытовая компания», аудитор Дирекции аудита торговой деятельности Департамента аудита сбытовых активов и трейдинга Блока внутреннего аудита ПАО «Интер РАО»
Лихачев Андрей Владимирович	Член Ревизионной комиссии АО «Петербургская сбытовая компания», руководитель Департамента аудита сбытовых активов и трейдинга Блока внутреннего аудита ПАО «Интер РАО»
Давыдкин Дмитрий Викторович	Член Ревизионной комиссии АО «Петербургская сбытовая компания», старший аудитор Дирекции аудита розничной деятельности Департамента аудита сбытовых активов и трейдинга Блока внутреннего аудита ПАО «Интер РАО»
Трегуб Сергей Алексеевич	Член Ревизионной комиссии АО «Петербургская сбытовая компания», Руководитель Дирекции аудита торговой деятельности Департамента аудита сбытовых активов и трейдинга Блока внутреннего аудита ПАО «Интер РАО»
Агафонов Сергей Валериевич	Член Ревизионной комиссии АО «Петербургская сбытовая компания», аудитор Дирекции аудита розничной деятельности Департамента аудита сбытовых активов и трейдинга Блока внутреннего аудита ПАО «Интер РАО»

Материнской компанией Общества является ПАО «Интер РАО», владеющее в АО «Петербургская сбытовая компания» прямо и косвенно через подконтрольных лиц 100% уставного капитала.

Российская Федерация, через Федеральное агентство по управлению государственным имуществом и иные органы государственной власти, контролирует деятельность материнской компании ПАО «Интер РАО».

Настоящая отчетность была составлена на бумажном носителе и подписана руководителем Общества 9 февраля 2022 г.

Основные направления деятельности в 2021 году

В 2006 году распоряжением Комитета по тарифам Санкт-Петербурга от 18 октября 2006 г. № 88-р и Приказом Комитета по тарифам и ценовой политике Ленинградской области № 102-п от 13 октября 2006 г. АО «Петербургская сбытовая компания» присвоен статус гарантирующего поставщика (ГП). Также с 1 марта 2014 г. по 31 декабря 2019 г. АО «Петербургская сбытовая компания» являлось гарантирующим поставщиком электроэнергии в Омской области на основании приказа Министерства энергетики РФ № 76 от 19 февраля 2014 г.

Границами зоны деятельности гарантирующего поставщика АО «Петербургская сбытовая компания» на территории Санкт-Петербурга являются административные границы Санкт-Петербурга, за исключением зон деятельности гарантирующего поставщика ООО «Русэнергосбыт». На территории Ленинградской области границами зоны деятельности гарантирующего поставщика АО «Петербургская сбытовая компания» являются административные границы Ленинградской области, за исключением территорий, соответствующих зонам деятельности, гарантирующих поставщиков: ООО «Русэнергосбыт», ООО «РКС-энерго».

В настоящее время АО «Петербургская сбытовая компания» является одной из крупнейших сбытовых организаций, имеющих статус субъекта оптового рынка электроэнергии и мощности, приобретающей электроэнергию (мощность) в целях обслуживания потребителей Санкт-Петербурга и Ленинградской области и входит в список системообразующих предприятий Санкт-Петербурга.

Основные приоритеты работы АО «Петербургская сбытовая компания» – повышение качества и надежности электроснабжения потребителей электрической энергии, а также повышение уровня конкурентоспособности Общества. Кроме того, АО «Петербургская сбытовая компания» расширяет сферу своей практической деятельности за счет предоставления различного рода услуг, связанных с разработкой и проведением мероприятий по энергосбережению и повышению энергоэффективности потребления электрической энергии.

АО «Петербургская бытовая компания» занимает лидирующее положение на региональном рынке Санкт-Петербурга и Ленинградской области благодаря высокому уровню территориальной, организационной и информационной доступности обслуживания потребителей, наличию широко разветвленной сети пунктов обслуживания потребителей.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (в редакции от 11 апреля 2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Общество ведет бухгалтерский учет с применением программы бухгалтерского учета «1С: ПРЕДПРИЯТИЕ». Рабочий план счетов бухгалтерского учета утвержден организацией на основе Плана счетов бухгалтерского учета, утверждаемого Министерством финансов Российской Федерации.

Основными задачами бухгалтерского учета Общества являются:

- формирование полной и достоверной информации о деятельности организации и ее имущественном положении, необходимой внутренним пользователям бухгалтерской отчетности – руководителям, учредителям, участникам и собственникам имущества организации, а также внешним – инвесторам, кредиторам и другим пользователям бухгалтерской отчетности;
- обеспечение информацией, необходимой внутренним и внешним пользователям бухгалтерской отчетности для контроля за соблюдением законодательства Российской Федерации при осуществлении организацией хозяйственных операций и их целесообразностью, наличием и движением имущества и обязательств, использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов в соответствии с утвержденными нормами, нормативами и сметами.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 23 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв, созданный в связи с судебными разбирательствами;
- резерв на предстоящую оплату отпусков, неиспользованных на отчетную дату;
- резерв на выплату вознаграждений по итогам работы.

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 г. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13 октября 2003 г. № 91н.

Определение лимита стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ

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

Определение инвентарного объекта

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

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

Способ учета объектов недвижимости

По объектам недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств.

Оценка ОС при принятии к бухгалтерскому учету

Объекты основных средств принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Не включаются в фактические расходы на приобретение и создание основных средств, общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением основных средств.

Порядок формирования первоначальной стоимости определяется исходя из способа поступления основных средств.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Принятие основных средств к бухгалтерскому учету осуществляется на основании утвержденного руководителем организации Акта приемки-передачи основных средств по форме № ОС-1 (№ ОС-1а, № ОС-1б).

Способы оценки объектов ОС, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

При получении основных средств в качестве вклада в уставный капитал первоначальной стоимостью признается согласованная учредителями (участниками) и зафиксированная в учредительных документах денежная оценка основных средств, если иное не предусмотрено законодательством.

При получении основных средств по договору дарения и иных случаях безвозмездного получения первоначальной стоимостью признается их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету в качестве вложений во внеоборотные активы.

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

При изготовлении (сооружении) объекта основных средств (собственными силами) первоначальная стоимость формируется путем обобщения всех расходов, связанных с сооружением объекта и доведением его до состояния, пригодного к эксплуатации.

Первоначальная стоимость основных средств, стоимость приобретения которых выражена в иностранной валюте, определяется путем пересчета в рубли стоимости приобретения в иностранной валюте.

В первоначальную стоимость объектов основных средств, независимо от способа приобретения, включаются также фактические затраты на доставку объектов и приведение их в состояние, пригодное для использования.

Переоценка основных средств

Переоценка основных средств не производится.

Способ начисления амортизации

Начисление амортизации объектов ОС (по группам однородных объектов) производится линейным способом.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится при принятии этого объекта к бухгалтерскому учету постоянно действующей комиссией, в состав которой входят работники, обладающие соответствующими техническими знаниями и полномочиями – эксперты.

По объектам основных средств, введенным в эксплуатацию до 31 декабря 2001 г. включительно, срок полезного использования определялся в соответствии с Постановлением СМ СССР от 22 октября 1990 г. № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР».

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Здания	40-125 лет
Машины и оборудование (кроме офисного)	9 лет
Прочее	7-15 лет

По объектам основных средств, введенным в эксплуатацию после 1 января 2002 г., срок полезного использования определялся в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1:

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Здания	20-30 лет
Машины и оборудование (кроме офисного)	3-7 лет
Транспортные средства	3-8 лет
Прочее	2-9 лет

Не производится начисление амортизации:

- по используемым для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации объектам основных средств, которые законсервированы и не используются в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации, либо для предоставления организацией за плату во временное владение и использование или во временное пользование;
- по объектам основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки и объекты природопользования; объекты, отнесенные к музейным предметам и музейным коллекциям, и др.).

Приостанавливается начисление амортизации по объектам основных средств, переведенным на консервацию (согласно установленному порядку) на срок свыше трех месяцев. Прекращается начисление амортизации в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев. Перевод объектов основных средств на консервацию производится на основании приказа руководителя Общества.

Амортизация объектов основных средств, переведенных на консервацию сроком, превышающим 3 месяца:

- прекращается, начиная с месяца, следующего за месяцем их перевода на консервацию;
- возобновляется с месяца, следующего за месяцем вывода основных средств из консервации, по нормам и способам, применявшимся до консервации объектов.

Таким образом, период консервации и восстановления в срок полезного использования объектов не включается.

Способ учета затрат на ремонт ОС

Затраты на проведение всех видов ремонта, за исключением регулярных капитальных ремонтов и планового технического обслуживания (инспекции) основных средств, отражаются в бухгалтерском учете того отчетного периода, к которому они относятся.

В составе основных средств учитываются права пользования активами, полученные по договорам долгосрочной аренды.

Активы в форме права пользования на дату начала аренды принимаются к учету по первоначальной (фактической) стоимости. Первоначальная (фактическая) стоимость актива в форме права пользования включает:

- величину первоначальной оценки обязательств по аренде;
- первоначальные прямые затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- арендные платежи, осуществленные на дату начала аренды или до такой даты (предоплата по арендным платежам) за минусом стимулирующих платежей, полученных от арендодателя;
- оценочные обязательства на демонтаж, перемещение и восстановление арендованного актива, восстановлению окружающей среды в соответствии с условиями договора аренды и/или обычаями делового обращения.

Срок полезного использования права пользования активом определяется как не подлежащий досрочному прекращению период аренды и не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Начисление амортизации основных средств производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Стоимость права пользования активом (в том числе земельных участков) погашается посредством амортизации.

Расходы по амортизации активов в форме права пользования представляются в отчете о финансовых результатах в составе амортизации по ОС.

Доходы и расходы от выбытия основных средств и активов в форме права пользования, а также доходы и расходы в связи с переоценкой и модификацией договоров аренды отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Аренданные основные средства по договорам, классифицированным как договоры краткосрочной аренды и аренды с низкой стоимостью, учитываются за балансом в оценке, указанной арендодателем при передаче основных средств в аренду.

Нематериальные активы (НМА)

Состав и оценка НМА

В составе нематериальных активов Общества учитываются объекты, которые одновременно удовлетворяют следующим условиям:

- объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд Общества;
- Общество имеет право на получение экономических выгод, которые данный объект способен приносить в будущем (в том числе Общество имеет надлежаще оформленные документы, подтверждающие существование самого актива и права данного Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации – патенты, свидетельства, другие охранные документы, договор об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, документы, подтверждающие переход исключительного права без договора и т.п.), а также имеются ограничения доступа иных лиц к таким экономическим выгодам (далее – «контроль над объектом»);
- существует возможность выделения или отделения (идентификации) объекта от других активов;
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- Обществом не предполагается продажа объекта в течение 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- фактическая (первоначальная) стоимость объекта может быть достоверно определена;
- у объекта отсутствует материально-вещественная форма.

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

В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости. Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива представляет собой исчисленную в денежном выражении сумму затрат на приобретение, создание и обеспечение условий для использования актива в запланированных целях, фактически понесенных Обществом.

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях обесценения нематериальных активов.

Срок полезного использования и амортизация НМА

Срок полезного использования определяется по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из:

- периода, в течение которого Общество контролирует актив, юридических или подобных ограничений на использование актива (примеры ограничений: дата окончания срока действия патента, свидетельства; период из договора приобретения прав);
- ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого АО «Петербургская сбытовая компания» может получать экономические выгоды (доход). При этом срок полезного использования объекта нематериальных активов определяется специально созданной комиссией и утверждается распорядительным документом.

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

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам осуществляется линейным способом. Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (п. 33 ПБУ 14/2007).

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации (в годах):

Нематериальные активы	Сроки полезного использования
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ	3-5 лет
НМА с неисключительными правами	1-7 лет

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования способов определения амортизации нематериальных активов, а также не выявило признаков возможного обесценения.

Материально-производственные запасы(МПЗ)

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

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 5/01 «Запасы», запасы признаются по фактической себестоимости.

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

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

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

Дебиторская задолженность

Бухгалтерский учет дебиторской и кредиторской задолженности осуществляется в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, ПБУ 9/99, ПБУ 10/99.

АО «Петербургская сбытовая компания» образует резервы по сомнительным долгам по расчетам с покупателями за продукцию, товары, работы и услуги, начисленные проценты и по иным расчетам, связанным с осуществлением АО «Петербургская сбытовая компания» реализации электрической энергии (мощности), иных товаров, продукции, работ, услуг, с отнесением сумм резервов на финансовые результаты.

Резервы создаются в соответствии с унифицированной методикой учета и отражения в отчетности выручки и дебиторской задолженности в сбытовых компаниях на дату составления отчетности.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности к категории сомнительной задолженности относится дебиторская задолженность Общества, при условии одновременного наличия следующих признаков:

- задолженность не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией;
- задолженность не соответствует критериям признания безнадежной либо текущей.

Прочие внеоборотные и оборотные активы

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, а также не являющиеся финансовыми вложениями бездоходные банковские депозиты, которые беспрепятственно могут быть обращены в заранее известную сумму денежных средств. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, краткосрочные выданные займы (со сроком возврата до трех месяцев) в рамках системы управления денежными средствами в виде материального cashpooling. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав строки «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Свернутое отражение денежных потоков

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

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением комиссионных или агентских услуг (за исключением комиссионного или агентского вознаграждения);
- налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, к таким потокам относятся:

- покупка и перепродажа финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- осуществление краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств;
- расчеты по краткосрочным (до трех месяцев) кредитам и займам;
- размещение денежных средств на депозитных вкладах на срок менее 3 месяцев;
- платежи и поступления от покупки и продажи валютных средств;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- возвраты денежных средств, связанные с расчетами с покупателями и заказчиками, с поставщиками и подрядчиками;
- расчеты с подотчетными лицами;
- расчеты с сотрудниками по заработной плате;
- расчеты по дивидендам (в случаях возврата излишне перечисленных сумм или возврата в связи с некорректно указанными реквизитами).

У Общества отсутствуют денежные потоки в иностранной валюте.

Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. № 126н.

В состав финансовых вложений включаются инвестиции Общества в:

- государственные и муниципальные ценные бумаги;
- ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя);
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ);
- предоставленные другим организациям займы – сроком выше 3-х месяцев (за исключением предоставленных другим организациям беспроцентных займов);
- депозитные вклады в кредитных организациях сроком выше 3-х месяцев (за исключением беспроцентных);
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании доходных договоров уступки права требования;
- вклады организации-товарища по договору простого товарищества.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. В первоначальную стоимость финансовых вложений Общество включает фактические затраты на приобретение финансовых вложений за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах).

Фактическими затратами являются:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором продавцу;
- иные расходы, непосредственно связанные с приобретением финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Выбытие финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, а также вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленных другим организациям займов, депозитных вкладов в кредитных организациях, осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета организации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

При наличии условий устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений Обществом образуется резерв под обесценение финансовых вложений на разницу между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто. Купонный доход по облигациям и доходы, полученные от предоставления другим организациям займов, отражаются по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

Учет кредитов и займов

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н.

Дополнительные расходы по привлечению кредитов и займов включаются в состав прочих расходов единовременно в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Обязательства по аренде в бухгалтерской (финансовой) отчетности представляются вместе с другими обязательствами в зависимости от срока погашения в составе долгосрочных или краткосрочных обязательств (в составе строки «Заемные средства»). Процентные расходы по обязательству по аренде представляются в составе прочих расходов как проценты к уплате. Доходы (расходы) в связи с переоценкой и модификацией договора аренды отражаются в составе прочих доходов (расходов).

Денежные платежи в отношении обязательства по аренде представляются в составе денежных потоков от финансовых операций. Платежи по краткосрочной аренде и платежи по аренде активов с низкой стоимостью, не признанные в бухгалтерском балансе, и переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательства по аренде, представляются в составе денежных потоков от текущих операций (платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы и услуги).

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды. В случае, если ставка, заложенная в договоре аренды, не может быть легко определена, Общество использует свою ставку привлечения дополнительных заемных средств на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Общество (арендатор) пересматривает величину обязательства по аренде, дисконтируя пересмотренные арендные платежи с использованием пересмотренной ставки дисконтирования в любом из следующих случаев:

- изменение срока аренды; либо
- изменение оценки опциона на покупку базового актива.

Общество (арендатор) повторно оценивает обязательство по аренде, дисконтируя пересмотренные арендные платежи в любом из следующих случаев:

- изменение сумм, которые, как ожидается, будут уплачены в рамках гарантии ликвидационной стоимости;
- изменение будущих арендных платежей в результате изменения индекса или ставки, используемых для определения таких платежей. Арендатор переоценивает обязательство по аренде для отражения таких пересмотренных арендных платежей только в случае изменения денежных потоков, то есть в случае корректировки арендных платежей.

В случаях, требующих повторной оценки обязательства по аренде, арендатор использует неизменную ставку дисконтирования, за исключением случаев, когда изменение арендных платежей обусловлено изменением плавающих процентных ставок. В этом случае арендатор использует пересмотренную ставку дисконтирования, которая отражает изменения процентной ставки.

Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Методикой «Отражение оценочных обязательств и резервов в бухгалтерском учете и отчетности» АО «Петербургская сбытовая компания» и ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13 октября 2010 г. № 167н.

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату.

Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 г. № 114н.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенного налогового актива и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

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 п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г., 25 октября 2010 г., 8 ноября 2010 г., 27 апреля 2012 г., 6 апреля 2015 г.)). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

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

- Общество 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 Общества;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности организации

По основным видам деятельности:

- выручка от реализации электроэнергии и мощности на оптовом рынке электрической энергии покупателям (операции осуществляются непрерывно) – ежемесячно по состоянию на конец отчетного месяца, в котором фактически состоялась поставка (отпуск) электроэнергии/мощности покупателю;
- выручка от реализации электроэнергии, поставка которой покупателям (потребителям) осуществляется непрерывно – ежемесячно по состоянию на конец отчетного месяца, в котором фактически состоялась поставка (отпуск) данного товара покупателю (произошло потребление потребителями).

По прочим видам основной деятельности:

- продажа и установка приборов учета;
- согласование проектной документации;
- прочие коммерческие услуги;
- доходы от сдачи имущества в аренду.

Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации

Проценты к получению, в том числе:

- проценты, начисленные по остаткам денежных средств в банках;
- проценты, начисленные по депозитам.

Доходы от участия в других организациях.

Прочие доходы, в том числе:

- прибыль предшествующих периодов, выявленная в отчетном году;
- возврат госпошлины;
- доходы от уступки прав требования, штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договора, признанные или по которым получено решение суда об их взыскании;

- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- доходы по безучетному потреблению электроэнергии, относящиеся к предшествующим периодам;
- доходы от списания кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности;
- доходы от поступления оплаты ранее списанной дебиторской задолженности;
- восстановление резерва по сомнительным долгам;
- уменьшение резерва по оценочным обязательствам;
- иные виды прочих доходов.

Расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Если оплата покрывает лишь часть признаваемых расходов, то расходы, принимаемые к бухгалтерскому учету, определяются как сумма оплаты и кредиторской задолженности (в части, не покрытой оплатой).

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

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

Учет затрат от продажи продукции и товаров, а также поступлений, связанных с выполнением работ и оказанием услуг, ведется по видам деятельности.

В себестоимость относятся:

- электроэнергия, приобретенная на оптовом рынке;
- электроэнергия, приобретенная на розничном рынке;
- мощность, в части, относящейся к электроэнергии, реализуемой на оптовом рынке;
- расходы на покупку мощности;
- себестоимость по другим основным видам деятельности.

К коммерческим расходам Общества относятся расходы, связанные с продажей продукции, товаров, работ и услуг как в рамках регламентированной деятельности, так и не регламентированной деятельности, включая:

- расходы по организации покупки и реализации электроэнергии/мощности (услуги по прогнозу потребления, агентское вознаграждение, услуги инфраструктурных организаций по диспетчеризации, услуги сетевых компаний, услуги в рамках договора комплексного оказания услуг на ОРЭМ и т.д.);
- расходы на обслуживание потребителей/покупателей (расходы на обслуживание системы АИИСКУЭ, услуги контактного центра, расходы на содержание и обслуживание биллинговых систем, снятие показаний счетчиков, содержание клиентских офисов, услуги коллекторских агентств, печать / конвертование / доставка квитанций/сетов/извещений, услуги по сбору платежей, услуги ЕИРЦ и т.д.);
- прочие расходы.

К управленческим расходам Общества относятся затраты, связанные с управлением Обществом в целом и непосредственно не связанные с производством и реализацией продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

Расходы, признаваемые прочими расходами

Проценты к уплате, в том числе:

- проценты по кредитам и займам.

Прочие расходы:

- убытки предшествующих периодов, выявленные в отчетном году;
- остаточная стоимость реализованных основных средств, расходы, связанные с продажей основных средств;
- стоимость реализованных материалов и другого имущества, расходы, связанные с продажей материалов и другого имущества;
- расходы на возмещение причиненного ущерба;
- госпошлина по предъявленным претензиям;
- издержки по исполнительному производству;
- судебные издержки;
- суммы пеней и штрафов, признанных или по которым получено решение суда об их взыскании;
- создание резерва по оценочным обязательствам;
- начисление резерва по сомнительным долгам;
- расходы на благотворительность;
- расходы на спортивные мероприятия;
- расходы на культмассовые мероприятия;
- остаточная стоимость ликвидированных основных средств, расходы на ликвидацию выводимых из эксплуатации ОС;
- санкции, взысканные государственными органами;
- расходы по договорам уступки прав требования;
- иные виды прочих расходов.

Изменения в учетной политике

Изменения в законодательстве оказали влияние на учетную политику Общества в 2021 году.

С целью обеспечения более достоверной, полной и полезной для пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности информации, а также в соответствии с пп. 5, 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и п. 10 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», в учетную политику Общества на 2021 год внесены следующие изменения, которые оказывают существенное влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества:

1. Досрочное применение ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. № 208н;
2. Свернутое отражение в бухгалтерской отчетности НДС с авансов и авансов полученных, авансов выданных.

А также ряд других несущественных изменений в учетную политику организации.

Суммы корректировок, связанных с изменением учетной политики, по каждой статье бухгалтерской отчетности за каждый из представленных отчетных периодов:

Таблица № 1

Наименование показателя	Код показателя	31 декабря 2019 г., тыс. руб. До изменения	Эффект изменений на строки бухгалтерского баланса на 31 декабря 2019 г., тыс. руб.		31 декабря 2019 г., тыс. руб. После изменения
			ФСБУ 25/2018	Свернутое отражение в бухгалтерской отчетности НДС с авансов и авансов полученных, авансов выданных	
Актив					
I. Внеоборотные активы					
Основные средства	1150	851 795	732 806	–	1 584 601
Отложенные налоговые активы	1180	586 505	(5 145)	–	581 360
ИТОГО по разделу I	1100	2 190 318	727 661	–	2 917 979
II. Оборотные активы					
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:	1230	9 554 695	–	(874 935)	8 679 760
Прочие дебиторы	1236	1 572 450	–	(874 935)	697 515
ИТОГО по разделу II	1200	14 720 236	–	(874 935)	13 845 301
Баланс	1600	16 910 554	727 661	(874 935)	16 763 280
Пассив					
III. Капитал и резервы					
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 911 490	(15 939)	–	1 895 551
ИТОГО по разделу III	1300	2 078 301	(15 939)	–	2 062 362
IV. Долгосрочные обязательства					
Заемные средства	1410	–	637 296	–	637 296
Отложенные налоговые обязательства	1420	9 130	(9 130)	–	–
ИТОГО по разделу IV	1400	154 284	628 166	–	782 450
V. Краткосрочные обязательства					
Заемные средства	1510	–	115 434	–	115 434
Кредиторская задолженность, по платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:	1520	14 591 351	–	(874 935)	13 716 416
Авансы полученные	1525	5 275 073	–	(874 935)	4 400 138
ИТОГО по разделу V	1500	14 677 969	115 434	(874 935)	13 918 468
Баланс		16 910 554	727 661	(874 935)	16 763 280

Таблица № 2

Наименование показателя	Код показателя	31 декабря 2020 г., тыс. руб. До изменения	Эффект изменений на строки бухгалтерского баланса на 31 декабря 2020 г., тыс. руб.		31 декабря 2020 г., тыс. руб. После изменения
			ФСБУ 25/2018	Свернутое отражение в бухгалтерской отчетности НДС с авансов и авансов полученных, авансов выданных.	
Актив					
I. Внеоборотные активы					
Основные средства	1150	660 274	673 753	–	1 334 027
Отложенные налоговые активы	1180	425 915	8 917	–	434 832
ИТОГО по разделу I	1100	2 113 673	682 670	–	2 796 343

Наименование показателя	Код показателя	31 декабря 2020 г., тыс. руб. До изменения	Эффект изменений на строки бухгалтерского баланса на 31 декабря 2020 г., тыс. руб.		31 декабря 2020 г., тыс. руб. После изменения
			ФСБУ 25/2018	Свернутое отражение в бухгалтерской отчетности НДС с авансов и авансов полученных, авансов выданных.	
II. Оборотные активы					
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:	1230	9 133 648	–	(937 779)	8 195 869
Прочие дебиторы	1236	1 138 327	–	(937 779)	200 548
ИТОГО по разделу II	1200	14 684 671	–	(937 779)	13 746 892
Баланс	1600	16 798 344	682 670	(937 779)	16 543 235
Пассив					
III. Капитал и резервы					
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3 071 901	(35 664)	–	3 036 237
ИТОГО по разделу III	1300	3 235 105	(35 664)	–	3 199 441
IV. Долгосрочные обязательства					
Заемные средства	1410	–	597 165	–	597 165
ИТОГО по разделу IV	1400	148046	597 165	–	745 211
V. Краткосрочные обязательства					
Заемные средства	1510	–	121 169	–	121 169
Кредиторская задолженность, по платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:	1520	13 352 447	–	(937 779)	13 716 416
Авансы полученные	1525	5 640 577	–	(937 779)	4 400 138
ИТОГО по разделу V	1500	13 415 193	121 169	(937 779)	12 598 583
Баланс	1700	16 798 344	682 670	(937 779)	16 543 235

Планируемые изменения в учетной политике на 2022 год

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

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»; и
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество находится на стадии оценки эффектов от указанных изменений учетной политики на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества.

3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Исправление ошибок

В связи с исправлением существенной ошибки, допущенной в бухгалтерской (финансовой) отчетности и бухгалтерском учете, были внесены изменения в соответствии с требованиями ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» в связи со следующими обстоятельствами:

- В 2021 году Общество обнаружило и исправило классификацию займов выданных (сроком до 3-х месяцев) в состав денежных средств и денежных эквивалентов. В 2020-м году такие займы выданные были некорректно отражены в составе финансовых вложений.

Это оказало существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества за 2020 год.

Статья скорректированной бухгалтерской отчетности	Сумма корректировки по состоянию на 31 декабря 2020 г. или за год по указанную дату	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2020 г. или за год по указанную дату (до корректировки)	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2020 г. или за год по указанную дату (после корректировки)
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	(5 507 605)	5 508 898	1 293
Денежные средства и денежные эквиваленты	5 507 605	5 872	5 513 477

Статья отчета о движении денежных средств	За январь-декабрь 2020 г. (до корректировки)	Корректировка	За январь-декабрь 2020 г. (после корректировки)
Платежи – всего	(5 833 940)	5 507 605	(326 335)
В том числе:			
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(5 507 605)	5 507 605	–

В расшифровки Пояснений для сопоставимости данных были внесены исправления в соответствии с вышеизложенной информацией.

Отраженные изменения не оказали влияния на размер базовой и разводненной прибыли на одну акцию за 2020 год.

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в таблице ниже:

Группа нематериальных активов	Исключительное авторское право на программы для ЭВМ	НМА с неисключительным правом	Вложения в незавершенные НМА	Итого
Первоначальная стоимость				
На 31 декабря 2019 г.	377 420	367 923	–	745 343
Поступление	167 979	133 873	308 926	610 778
Выбытие	–	(69 505)	(301 852)	(371 357)
На 31 декабря 2020 г.	545 399	432 291	7 074	984 764
Поступление	114 184	87 963	224 372	426 519
Выбытие	–	(6 956)	(202 146)	(209 102)
На 31 декабря 2021 г.	659 583	513 298	29 299	1 202 180
Накопленная амортизация				
На 31 декабря 2019 г.	(289 009)	(192 602)	–	(481 611)
Начисленный износ	(49 907)	(74 417)	–	(124 324)
Выбытие	–	54 223	–	54 223
На 31 декабря 2020 г.	(338 916)	(212 796)	–	(551 712)
Начисленный износ	(99 637)	(91 493)	–	(191 130)
Выбытие	–	69 56	–	69 56
На 31 декабря 2021 г.	(438 554)	(297 332)	–	(735 886)
Остаточная стоимость				
На 31 декабря 2019 г.	88 411	175 321	–	263 732
На 31 декабря 2020 г.	206 483	219 495	7 074	433 052
На 31 декабря 2021 г.	221 029	215 966	29 299	466 294

В 2021 году Общество понесло затраты по приобретению (созданию) нематериальных активов (новых технологий, прав на патенты, лицензий на использование изобретений, промышленных образцов, полезных моделей и др.) на общую сумму 224 373 тыс. руб. (в 2020 году – 293 644 тыс. руб.).

Балансовая стоимость нематериальных активов с полностью погашенной (амортизированной) стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета и используемых для получения экономической выгоды на 31 декабря 2021 г. составляет 148 890 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 г. – 130 109 тыс. руб., на 31 декабря 2019 г. – 172 248 руб.).

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Основные средства и соответствующий накопленный износ включают:

Группа основных средств	Земельные участки	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие	Активы в форме права пользования	Незавершенное строительство	Итого
Первоначальная стоимость								
На 31 декабря 2019 г.	28 157	516 940	2 333 859	82 834	42 620	784 502	3 001	3 791 913
Поступление	804	–	44 070	19 860	365	24 755	65 871	155 725
Выбытие	–	–	(1 863)	(11 196)	(2 533)	–	(65 099)	(15 592)
На 31 декабря 2020 г.	28 961	516 940	2 376 066	91 498	40 452	809 257	3 773	3 866 947
Поступление	273	1 999	1 885 483	38 124	7 366	154 431	2 002 224	4 089 900
Выбытие	–	–	(49 580)	(23 995)	(10 513)	(91 448)	(2 002 872)	(2 178 408)
На 31 декабря 2021 г.	29 234	518 939	4 211 969	105 627	37 305	872 240	3 125	5 778 439
Накопленная амортизация								
На 31 декабря 2019 г.	–	(153 343)	(1 917 296)	(47 128)	(37 849)	(51 696)	–	(2 207 312)
Начисленный износ	–	(19 900)	(219 897)	(16 335)	(900)	(83 808)	–	(340 840)
Выбытие	–	–	1 863	10 836	2 533	–	–	15 232
На 31 декабря 2020 г.	–	(173 243)	(2 135 330)	(52 627)	(36 216)	(135 504)	–	(2 532 920)
Начисленный износ	–	(19967)	(145 868)	(19 071)	(2 607)	(90 286)	–	(277 799)
Выбытие	–	–	23 997	11 859	6 042	5 486	–	47 384
На 31 декабря 2021 г.	–	(193 210)	(2 257 201)	(59 839)	(32 781)	(220 304)	–	(2 763 335)
Остаточная стоимость								
На 31 декабря 2019 г.	28 157	363 597	416 563	35 706	4 771	732 806	3 001	1 584 601
На 31 декабря 2020 г.	28 961	343 697	240 736	38 871	4 236	673 753	3 773	1 334 027
На 31 декабря 2021 г.	29 234	325 729	1 954 768	45 788	4 524	651 936	3 125	3 015 104

По состоянию на 31 декабря 2021 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 1 994 422 тыс. руб. (31 декабря 2020 г.: 1 370 492 тыс. руб.; 31 декабря 2019 г.: 995 265 тыс. руб.).

В состав Основных средств на 31 декабря 2021 г. включены 6 земельных участка, в сумме 29 233 тыс. руб. (31 декабря 2020 г.: 5 земельных участка в сумме 28 961 тыс. руб.; 31 декабря 2019 г.: 4 земельных участка в сумме 28 157 тыс. руб.), по которым не начисляется амортизация.

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г. основные средства в залоге отсутствуют.

Информация об основных средствах, полученных по договорам аренды и учитываемых за балансом, представлена ниже:

Группа основных средств	Балансовая стоимость		
	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Получено в аренду			
Помещения	6 204	163 748	158 620

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения Общества на 31 декабря 2021 г. составляют 456 224 тыс. руб. (31 декабря 2020 г. – 436 425 тыс. руб., 31 декабря 2019 г. – 436 425 тыс. руб.) и представлены долевыми корпоративными ценными бумагами, текущая рыночная стоимость по которым не определяется. Общество владеет 99,878% акций АО «Петроэлектросбыт», 51% акций АО «Единый информационно-расчетный центр Ленинградской области», 99,995% доли в ООО «Цифровой квартал» (предыдущее наименование организации ООО «ИнтерРАО - ИРЦ»), 99,878% акций АО «ЕИРЦ Петроэлектросбыт» и 99% уставного капитала ООО «Единые платежные решения».

Резерв на обесценение финансовых вложений на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г. не образуется.

7. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31 декабря прочие внеоборотные активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	Остаток на 31 декабря 2021 г.	Остаток на 31 декабря 2020 г.	Остаток на 31 декабря 2019 г.
Расходы будущих периодов со сроком полезного использования более 1 года	185 386	86 725	45 466
Долгосрочная дебиторская задолженность	70 158	71 282	6 395
Итого	255 544	158 007	51861

8. ЗАПАСЫ

Движение материально-производственных запасов в течение отчетного периода представлено в таблице ниже:

	Сырье и материалы	Товары для перепродажи (счетчики)	Прочие	Итого
Остаток на 31 декабря 2019 г.	18 029	7 720	–	25 749
Поступление	58 931	187 323	–	246 254
Выбытие	(59 363)	(189 941)	–	(249 304)
Остаток на 31 декабря 2020 г.	17 597	5 102	–	22 699
Поступление	137 522	145 506	17 850	300 878
Выбытие	(141 823)	(146 813)	(14 799)	(303 435)
Остаток на 31 декабря 2021 г.	13 296	3 795	3 051	20 142

На 31 декабря 2021 г. запасов, переданных в залог или в обеспечение, нет.

9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31 декабря 2021 г. сумма дебиторской задолженности, выраженная в иностранной валюте, отсутствует.

В составе дебиторской задолженности отражены:

	Покупатели и заказчики	Прочие покупатели и заказчики	Авансы выданные	Переплата по налогам и сборам	Переплата по страховым взносам	Прочие дебиторы	Итого
Задолженность по состоянию на 31 декабря 2019 г.	12 706 756	171 294	34 148	960	6 125	1 623 672	14 542 955
Величина резерва на 31 декабря 2019 г.	(4 877 739)	(50 196)	(2 018)	–	–	(933 242)	(5 863 195)
Задолженность за вычетом резерва по состоянию на 31 декабря 2019 г.	7 829 017	121 098	32 130	960	6 125	690 430	8 679 760
Поступление	3 419 551	121 967	19 833	2 383	6 939	496 904	4 067 577
Погашение	(3 327 949)	(41 116)	(29 377)	(960)	(6 125)	(772 481)	(4 178 008)
Списание задолженности	(183 962)	(4 406)	–	–	–	(53 675)	(242 043)
Задолженность по состоянию на 31 декабря 2020 г.	12 614 396	247 739	24 604	2 383	6 939	1 294 420	14 190 481
Величина резерва на 31 декабря 2020 г.	(4 789 950)	(101 035)	(433)	–	–	(1 103 194)	(5 994 612)
Задолженность за вычетом резерва по состоянию на 31 декабря 2020 г.	7 824 446	146 704	24 171	2 383	6 939	191 226	8 195 869
Поступление	2 445 820	178 824	23 500	120 383	2 300	730 937	3 501 764
Погашение	(262 623)	(365 552)	(29 771)	(14 466)	(7 794)	(709 637)	(1 389 843)
Списание задолженности	(337 049)	–	–	–	–	(43 552)	(380 601)

	Покупатели и заказчики	Прочие покупатели и заказчики	Авансы выданные	Переплата по налогам и сборам	Переплата по страховым взносам	Прочие дебиторы	Итого
Задолженность по состоянию на 31 декабря 2021 г.	14 460 544	61 011	18 333	108 300	1 445	1 272 168	15 921 801
Величина резерва на 31 декабря 2021 г.	(3 925 692)	(14 012)	(2 886)	–	–	(1 099 244)	(5 041 834)
Задолженность за вычетом резерва по состоянию на 31 декабря 2021 г.	10 534 852	46 999	15 447	108 300	1 445	172 924	10 879 967

10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства по состоянию на 31 декабря включают:

	Остаток на 31 декабря 2021 г.	Остаток на 31 декабря 2020 г.	Остаток на 31 декабря 2019 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	56 460	5 872	5 059 860
Денежные эквиваленты (займы)	3 283 612	5 507 605	–
Итого	3 340 072	5 513 477	5 059 860

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество имеет возможность привлечь следующие дополнительные денежные средства:

- Открытые Обществу, но неиспользованные кредитные линии и овердрафт по состоянию на отчетную дату, на общую сумму 20 500 000 тыс. руб. кредитором установлены следующие ограничения по использованию таких кредитных ресурсов, которые могут быть получены Обществом в форме кредитной линии:
 - по договору с ГПБ (АО) № 5137 от 31 мая 2011 г. предоставляются для целей финансирования финансово-хозяйственной деятельности, суммы обязательных (неснижаемых) остатков отсутствуют;
 - по договору с ПАО Сбербанк России № 0162-1-10-1118-РКЛ от 26 октября 2018 г. предоставляются для целей пополнение оборотных средств, в т.ч. рефинансирование кредитов и займов, суммы обязательных (неснижаемых) остатков отсутствуют;
 - по договору с ПАО Сбербанк России № 55/0000/0003/0002/РКЛ от 30 января 2020 г. предоставляются для целей пополнение оборотных средств, в т.ч. рефинансирование кредитов и займов, суммы обязательных (неснижаемых) остатков отсутствуют;
 - по договору с ПАО «АК БАРС» БАНК № 9702/2/2019/4528 от 5 февраля 2020 г. предоставляются для целей пополнение оборотных средств, в т.ч. рефинансирование кредитов и займов, суммы обязательных (неснижаемых) остатков отсутствуют;
 - по договору с ГПБ (АО) № 1518-089-810К от 26 октября 2018 г. предоставляются для целей – финансирования финансово-хозяйственной деятельности, в т.ч. погашение задолженности по кредитам и займам перед третьими лицами, суммы обязательных (неснижаемых) остатков отсутствуют;
 - по договору с ПАО ВТБ № 4497 от 8 мая 2019 г. предоставляются для целей – финансирования финансово-хозяйственной деятельности, в т.ч. погашение задолженности по кредитам и займам перед третьими лицами, суммы обязательных (неснижаемых) остатков отсутствуют;
 - по договору с ПАО ВТБ № 4820/СДБО от 21 февраля 2020 г. предоставляются для целей – финансирования финансово-хозяйственной деятельности, в т.ч. погашение задолженности по кредитам и займам перед третьими лицами, суммы обязательных (неснижаемых) остатков отсутствуют;
 - по договору с Юникредит № 001/0057L/20 от 13 апреля 2020 г. предоставляются для целей – финансирования финансово-хозяйственной деятельности, в т.ч. погашение задолженности по кредитам и займам перед третьими лицами, суммы обязательных (неснижаемых) остатков отсутствуют;

- по договору с ПАО МКБ № 1051/19 от 20 января 2020 г. предоставляются для целей – финансирования финансово-хозяйственной деятельности, в т.ч. погашение задолженности по кредитам и займам перед третьими лицами, суммы обязательных (неснижаемых) остатков отсутствуют;
 - по договору с АО ВБРР № 1295/20/СПб/Л от 30 января 2020 г. предоставляются для целей – финансирования финансово-хозяйственной деятельности, в т.ч. погашение задолженности по кредитам и займам перед третьими лицами, суммы обязательных (неснижаемых) остатков отсутствуют.
2. Денежные средства в размере 60 000 000 тыс. руб., которые могут быть получены Обществом по договору займа у единственного акционера Общества ПАО «Интер РАО»:
- 1 от 22 июля 2020 г. – предоставляются для целей – финансирования финансово-хозяйственной деятельности, в форме кэш-пулинг;
 - б/н от 19 июля 2019 г.– предоставляются для целей – финансирования финансово-хозяйственной деятельности.

11. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Акционерный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. равен 179 473 тыс. руб. и оплачен полностью. Акций, находящихся в собственности Общества, по состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г. нет.

Структура акционерного капитала включает обыкновенные и привилегированные акции. По состоянию на 31 декабря 2021 г., обыкновенные акции составляют 85% акционерного капитала или 153 207 тыс. руб., привилегированные акции составляют 15% или 26 266 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2021 г., единственным акционером Общества является ПАО «Интер РАО».

12. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Сумма расходов за пользование займами и кредитами в 2021 году составила 279 тыс. руб. (в 2020 году сумма расходов составила 4 815 тыс. руб.). Все начисленные проценты были включены в состав прочих расходов отчетного периода. Все кредиты и займы по состоянию на 31 декабря 2021 г. выражены в рублях.

В 2021 году Обществом были получены банковские кредиты и займы на общую сумму 1 461 533 тыс. руб., погашено – 1 461 533 тыс. руб. (в 2020 году получено – 5 676 593 тыс. руб., погашено – 5 676 593 тыс. руб.).

В 2021 году в учете отразили обязательства по долгосрочной финансовой аренде согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

У Общества имеются договоры аренды нежилых помещений, которые оно использует в своей деятельности. Средний срок аренды определен Обществом как 10 лет.

Обязательства по аренде и изменения за период представлены ниже:

	2021 год	2020 год
На 1 января	718 334	752 730
Поступления	66 689	28 570
Выбытия	–	–
Процентные расходы	59 656	65 739
Погашение обязательств	(124 351)	(128 705)
На 31 декабря	720 328	718 334
<i>Долгосрочные обязательства по аренде</i>	<i>583 747</i>	<i>597 165</i>
<i>Краткосрочные обязательства по аренде</i>	<i>136 581</i>	<i>121 169</i>

13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В составе кредиторской задолженности отражены:

	По состоянию на 31 декабря 2021 г.	По состоянию на 31 декабря 2020 г.	По состоянию на 31 декабря 2019 г.
Долгосрочная кредиторская задолженность			
Задолженность перед поставщиками по приобретению НМА	28 256	–	–
Итого долгосрочная кредиторская задолженность	28 256	–	–
Краткосрочная кредиторская задолженность			
Задолженность перед поставщиками	7 954 169	5 935 309	6 313 750
Задолженность по налогам и сборам	487 771	512 657	828 023
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	27 810	–	25 546
Авансы полученные от потребителей э/э	4 125 099	4 702 798	4 400 138
Прочие кредиторы	37 238	933 318	1 839 047
Задолженность перед персоналом организации	406 021	330 586	309 912
Итого краткосрочная кредиторская задолженность	13 038 108	12 414 668	13 716 416

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками по состоянию на 31 декабря 2021 г., выраженная в иностранной валюте, отсутствует.

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря включает:

	2021 год	2020 год	2019 год
Налог на добавленную стоимость	355 911	496 998	665 933
Налог на прибыль	129 814	13 613	149 913
Налог на имущество	1 443	1 856	1 959
Прочие	603	190	10 218
Итого задолженность по налогам и сборам	487 771	512 657	828 023

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 гг. Общество не имело просроченных обязательств по страховым взносам, налогам и сборам.

Задолженность перед персоналом организации

Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам (в том числе, обязательства по отпускам, по краткосрочному премированию) отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе кредиторской задолженности перед персоналом организации:

	2021 год	2020 год	2019 год
Обязательства на предстоящую оплату отпусков, неиспользованных на отчетную дату	87 526	75 371	58 920
Оценочные обязательства (резервы) по выплате вознаграждений работникам	277 508	253 717	250 941
Прочие	40 987	1 498	51
Итого задолженность перед персоналом организации	406 021	330 586	309 912

Ожидается, что остаток резерва по краткосрочным оценочным обязательствам на 31 декабря 2021 г. будет использован в течение 2022 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате перечисленных видов вознаграждения не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 г.

14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ниже представлено движение по краткосрочным оценочным обязательствам:

	Резервы, созданные в связи с судебными разбиратель- ствами	Итого
На 31 декабря 2019 г.	86 618	86 618
Признано в отчетном периоде	17 518	17 518
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(28 308)	(28 308)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	(13 082)	(13 082)
На 31 декабря 2020 г.	62 746	62 746
Признано в отчетном периоде	31 375	31 375
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(39 490)	(39 490)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	(4 564)	(4 564)
На 31 декабря 2021 г.	50 067	50 067

Резерв, созданный в связи с судебными разбирательствами

По состоянию на 31 декабря 2021 г. АО «Петербургская сбытовая компания» создан резерв на общую сумму без учета НДС 50 067 тыс. руб. на покрытие убытков, которые Общество может понести в связи с возможностью удовлетворения судом исковых заявлений, предъявленных такими организациями как:

- МУКП «СКС» МО «Свердловское городское поселение» – о взыскании неосновательного обогащения, образовавшегося в связи с применением гарантирующим поставщиком при расчетах с потребителем тарифа на услуги по передаче электрической энергии, не соответствующего (по мнению потребителя) уровню напряжения в точке присоединения энергоустановок указанного потребителя к объектам электросетевого хозяйства сетевой организации, а также процентов за пользование чужими денежными средствами;
- ООО «НТЦ «Энергия» – о взыскании неосновательного обогащения в виде ранее полученных гарантирующим поставщиком от истца денежных средств по сделке, признанной судом недействительной, а также процентов за пользование чужими денежными средствами;
- а также граждан Кириллова Валерия Николаевича, Чернецкой Майи Станиславовны, Соловьева Геннадия Николаевича – о взыскании материального ущерба, возникшего в связи с пожарами в домовладениях истцов, причиной которых явилась (по мнению потребителей) поставка электрической энергии ненадлежащего качества, компенсации морального вреда, штрафа за отказ Общества от добровольного удовлетворения требований указанных потребителей.

Вышеуказанные исковые заявления рассматриваются в рамках следующих судебных дел, которым Обществом была присвоена низкая вероятность благоприятного исхода:

- А56-116341/2019 (сумма иска составляет 14 527 тыс. руб., без НДС);
- А56-93143/2021 (сумма иска составляет 15 356 тыс. руб., без НДС);
- 2-982/2019 (сумма иска составляет 5 945 тыс. руб., без НДС);
- 2-6485/2021 (сумма иска составляет 9 942 тыс. руб., без НДС);
- 2-1347/2021 (сумма иска составляет 16 500 тыс. руб., без НДС);

Ожидается, что судебные акты по большинству из указанных дел, завершающие процесс рассмотрения споров, будут приняты судом в 2022 году.

Пенсионные обязательства

Долгосрочные оценочные обязательства Общества представлены обязательствами по пенсионным выплатам на 31 декабря 2021 г. в сумме 82 518 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 г.: 148 046 тыс. руб., на 31 декабря 2019 г.: 145 154 тыс. руб.).

В соответствии с трудовыми договорами и Положением о реализации социальных программ Общество производит единовременные выплаты на юбилеи сотрудников, при выходе на пенсию, в случае смерти работников и пенсионные выплаты неработающим пенсионерам-ветеранам и компенсация стоимости похорон.

Размер обязательств, как правило, зависит от стажа работ и определен Положением о реализации социальных программ.

В таблицах ниже представлена информация об обязательствах, связанных с социальными выплатами и другими выплатами вознаграждений по окончании трудовой деятельности, активах плана и актуарных допущениях, использованных в текущем и предыдущем отчетных периодах.

Суммы, отраженные в Бухгалтерском балансе:

	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Текущая стоимость обязательств	82 518	148 046	145 154
За вычетом справедливой стоимости активов плана	–	–	–
Дефицит в фондах плана	82 518	148 046	145 154
Пенсионные обязательства, отраженные в бухгалтерском балансе	82 518	148 046	145 154

	За год, закончившийся 31 декабря 2021 г.	За год, закончившийся 31 декабря 2020 г.
Стоимость услуг текущего периода	7 430	6 775
Затраты по процентам	9 075	8 989
Признанная актуарная прибыль/(убыток)	(1 838)	407
Признанная стоимость услуг прошлых периодов	5 840	–
Итого	20 507	16 171
Доходы от сокращения плана	–	–
Прочее	–	–
Итого	20 507	16 171

Изменения в текущей стоимости обязательств Компании представлены ниже:

	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Текущая стоимость обязательств на начало периода	148 046	145 154
Стоимость услуг текущего периода	7 430	6 775
Затраты по процентам	9 075	8 989
Актуарная прибыль/(убыток)	(1 838)	407
Корректировки на основе опыта и изменений актуарных оценок	(76 723)	(3 877)
Стоимость услуг прошлых периодов	–	–
Социальные выплаты текущего периода	(9 312)	(9 402)
Доходы от сокращения плана	5 840	–
Прочее	–	–
Текущая стоимость обязательств на конец периода	82 518	148 046

Активы плана:

	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Взносы работодателя	9 312	9 402	6 369
Социальные выплаты	(9 312)	(9 402)	(6 369)

Изменения в пенсионных обязательствах представлены следующим образом:

	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Пенсионные обязательства на начало периода	148 046	145 154
Чистые доходы/(расходы), отраженные в отчете о финансовых результатах	20 507	16 171
Социальные выплаты	(9 312)	(9 402)
Прочие доходы/(расходы), отраженные через добавочный капитал	(76 723)	(3 877)
Пенсионные обязательства на конец периода	82 518	148 046

Основные актуарные допущения представлены следующим образом:

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

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

В соответствии с наилучшими оценками Компании, в следующем периоде необходимо уплатить взносы на сумму 11 529 тыс. руб.

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

	Изменение предположения	Эффект на обязательства
Ставка дисконтирования	+/- 0,75% в год	5 508
Увеличение заработной платы	+/- 0,75% в год	2 668
Темп инфляции	+/- 0,75% в год	3 185
Нормы увольнений	+/- 1,5% в год	6 414

15. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость по проданным товарам, продукции, работам, услугам	Валовая прибыль
Купля-продажа электроэнергии/мощности	130 241 707	(66 102 317)	64 139 390
Прочие	825 085	(405 929)	419 156
Итого за 2020 год	131 066 792	(66 508 246)	64 558 546
Купля-продажа электроэнергии/мощности	147 631 621	(74 656 821)	72 974 800
Прочие	887 645	(549 946)	337 699
Итого за 2021 год	148 519 266	(75 206 767)	73 312 499

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг и коммерческие расходы

Вид расхода	2021 год	2020 год
Транспортировка электроэнергии	65 526 566	57 766 709
Покупная электроэнергия	37 729 043	30 399 550
Мощность	37 199 028	35 702 767
Агентское вознаграждение	1 991 895	2 052 328
Заработная плата	983 507	895 615
Амортизация	394 946	315 167
Страховые взносы	279 113	251 458
Прочие расходы	1 168 847	1 271 973
Итого	145 272 945	128 655 567

Управленческие расходы

Вид расхода	2021 год	2020 год
Заработная плата	507 046	456 753
Страховые взносы	125 784	128 533
Расходы на персонал	9 303	47 869
Консультационные услуги	15 022	10 790
Агентское вознаграждение	10 869	10 587
Представительские расходы	5 168	88
Амортизация	65 802	66 189
Прочие расходы	57 501	69 891
Итого	796 495	790 700

16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В составе прочих доходов были отражены:

Виды прочих доходов	2021 год	2020 год
Санкции по электроэнергии	740 413	929 462
Доходы прошлых периодов	642 110	701 112
Штрафные санкции по договорам поставки	167 244	167 622
Отчисления в оценочные резервы (РСД, прочие оценочные обязательства, актуарная оценка)	562 570	–
Доходы по судебным и арбитражным делам	64 276	30 337
Доходы от возмещения убытков	4 059	19 069
Доходы от списания ППА	39 968	–
Реализация права требования долга	75 359	9 133
Прочие	19 603	17 080
Итого	2 314 348	1 873 815

В составе прочих расходов были отражены:

Виды прочих расходов	2021 год	2020 год
Отчисления в оценочные резервы (РСД, прочие оценочные обязательства, актуарная оценка)	–	373 460
Убыток прошлых лет	1 103 959	687 095
Расходы по договорам уступки прав требования	133 967	10 589
Расходы от списания ППА	37 291	–
Расходы по судебным и арбитражным делам	27 428	47 170
Вклад в имущество без увеличения уставного капитала	1 200 000	–
Создание резерва по оценочным обязательствам под судебные иски, штрафные санкции по договорам	–	9 528
Расходы по списанию дебиторской задолженности	3 129	92 668
Прочие	30 081	15 820
Итого	2 535 855	1 236 330

17. РАСХОДЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Информация об отложенном налоге:

Баланс временных разниц	Сальдо на 31 декабря 2019 г.	Изменения периода	Сальдо на 31 декабря 2020 г.	Изменения периода	Сальдо на 31 декабря 2021 г.
Дебиторская задолженность	71 900	(2 668)	69 232	30 752	99 984
Издержки обращения	285	(285)	–	–	–
Расходы будущих периодов	85	79 850	79 935	2 972	82 907
Резервы сомнительных долгов	2 524 670	(830 260)	1 694 410	(735 504)	958 906
Резерв под вознаграждение по итогам года персоналу	2 375	–	2 375	12 968	15 343
Резерв на оплату отпусков и премий	307 485	20 725	328 210	37 978	366 188
Итого временные разницы	2 906 800	(732 638)	2 174 162	(650 834)	1 523 328
Применимая ставка налога	20%	20%	20%	20%	20%
Итого ОНА/ОНО по временным разницам	581 360	(146 528)	434 832	(130 066)	304 666
Изменения правил налогообложения	–	–	–	–	–
Изменения применяемых налоговых ставок	–	–	–	–	–
Признание (списание) ОНА в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	–	–	–	–	–
Итого отложенный налог на прибыль	581 360	(146 528)	434 832	(130 066)	304 666

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведена в таблице ниже:

		За 2021 год	За 2020 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	[1]	2 286 987	2 343 970
Ставка налога на прибыль, %	[2]	20%	20%
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	[3] = [1] * [2]	(457 397)	(468 794)
Постоянный налоговый расход (доход)	[4]	(331 445)	(259)
- вклад в имущество без увеличения уставного капитала		(240 000)	–
- прочие		(91 445)	(259)
Расход (доход) по налогу на прибыль, в т.ч.	[5] = [3] + [4]	(788 842)	(468 535)
Текущий налог на прибыль		(658 776)	(322 007)
Отложенный налог на прибыль		(130 066)	(146 528)

18. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

Информация о прибыли на акцию раскрывается Обществом в соответствии с «Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию», утвержденными приказом Минфина РФ от 21 октября 2000 г. № 29н.

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных (на все отчетные даты):

- 766 035 008 – обыкновенных акций;
- 131 328 000 – привилегированных акций.

Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества – 179 473 тыс. руб.

Базовая прибыль на акцию составила за 2021 год 2,05 рубля на акцию (за 2020 год – 2,70 рубля на акцию); при расчете знаменателя использовалось средневзвешенное количество обыкновенных акций в соответствии с Приказом № 29н. Разводненная прибыль отсутствует, так как в Обществе не было фактов конвертации конвертируемых ценных бумаг в обыкновенные акции или договоров на размещение собственных обыкновенных акций по цене ниже рыночной.

В соответствии с уставом Общества, обыкновенные акции являются голосующими, (акционеры – владельцы обыкновенных именных акций имеют право получать дивиденды, объявленные Обществом). Общая сумма, выплачиваемая в качестве дивиденда по каждой привилегированной акции, устанавливается в размере 10% чистой прибыли Общества по итогам финансового года, определенной пропорционально числу реализованных привилегированных акций. Если сумма годовых дивидендов, выплачиваемая Обществом по каждой обыкновенной акции в определенном году, превышает сумму, подлежащую выплате в качестве дивидендов по каждой привилегированной акции, размер дивиденда, выплачиваемого по последним, должен быть увеличен до размера дивиденда, выплачиваемого по обыкновенным акциям.

Владельцы привилегированных акций также имеют право участвовать в Общем собрании акционеров Общества с правом голоса по всем вопросам его компетенции, начиная с собрания, следующего за годовым собранием акционеров, на котором независимо от причин не было принято решение о выплате дивидендов или было принято решение о неполной выплате дивидендов по привилегированным акциям; их право участвовать в Общем собрании акционеров Общества прекращается с момента первой выплаты по указанным акциям дивидендов в полном размере.

У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций; соответственно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию. Ниже приведен размер базовой прибыли, приходящейся на одну обыкновенную акцию, при условии полного распределения всей суммы чистой прибыли на дивиденды:

	2021 год	2020 год
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в тысячах)	766 035	766 035
За вычетом средневзвешенного числа собственных акций выкупленных (в тысячах)	–	–
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в тысячах)	–	–
Прибыль за год, приходящийся на акционеров материнской компании	1 571 458	2 068 215
Базовая и разводненная прибыль на акцию, в тыс. руб.	2,05	2,70

В 2021 году на основании Решения № 26 Единственного акционера АО «Петербургская сбытовая компания» от 25 декабря 2020 г. выплачены дивиденды за прошлые периоды в сумме 915 531 тыс. руб. в пользу ПАО «Интер РАО» (выплата осуществлена 18 января 2021 г.). Начисления дивидендов в 2021 году не проводилось.

19. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№ п/п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) аффилированного лица	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер – в отношении иностранного юридического лица) / ИНН физического лица (при наличии)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля находящихся в распоряжении аффилированного лица голосующих акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6
1.	Орлов Дмитрий Станиславович	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров акционерного общества	0	0
2.	Публичное акционерное общество «Интер РАО ЕЭС»	1022302933630	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции данного акционерного общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	100	100
3.	Акционерное общество «ПЕТРОЭЛЕКТРОСБЫТ»	1027810284457	Юридическое лицо, в котором данное акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вкладов, долей данного юридического лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
4.	Акционерное общество «Алтайэнергосбыт»	1062224065166	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
5.	Акционерное общество «Мосэнергосбыт»	1057746557329	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
6.	Публичное акционерное общество «Тамбовская энергосбытовая компания»	1056882285129	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
7.	Публичное акционерное общество «Саратовэнерго»	1026402199636	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
8.	Общество с ограниченной ответственностью «Интер РАО-Цифровые Решения»	1057747989155	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
9.	Акционерное общество «Интер РАО Капитал»	1027700091286	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
10.	RAO NORDIC Oy (РАО Нордик Oy)	1784937-7	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
11.	INTER RAO Management B.V. (ИНТЕР РАО Менеджмент Би.Ви.)	24278225	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
12.	Gardabani Holdings B.V. (Гардабани Холдингс Би.Ви.)	33305566	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
13.	Silk Road Holdings B.V. (Силк Роуд Холдингс Би.Ви.)	33303554	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
14.	Закрытое акционерное общество «Молдавская ГРЭС»	01-022-646	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
15.	Акционерное общество «Теласи»	2/5-86	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
16.	Акционерное общество «Храми ГЭС 1»	62/5-1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0

№ п/п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) аффилированного лица	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер – в отношении иностранного юридического лица) / ИНН физического лица (при наличии)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля находящихся в распоряжении аффилированного лица голосующих акций акционерного общества, %
17.	Акционерное общество «Храми ГЭС II»	31/5-4	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
18.	Общество с ограниченной ответственностью «Энергоспецсервисобслуживание»	01-023-3800	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
19.	SIA «INTER RAO Latvia» (ЭсАйЭй ИНТЕР РАО Латвия)	40103268639	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
20.	«INTER RAO Eesti» OU (ИНТЕР РАО Ээсти ОУ)	11879805	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
21.	Общество с ограниченной ответственностью «Интер РАО – Центр управления закупками»	1077759373768	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
22.	Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕР РАО Инвест»	1087746984490	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
23.	INTER RAO Holding B.V. (ИНТЕР РАО Холдинг Би.Ви.)	34300159	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
24.	Акционерное общество «Испытательный Стенд Ивановской ГРЭС»	1043700611778	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
25.	Акционерное общество «Восточная энергетическая компания»	5077746441560	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
26.	AB «INTER RAO Lietuva» (ЭйБи ИНТЕР РАО Литува)	1261 19913	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
27.	INTER RAO Trust B.V. (ИНТЕР РАО Траст Би.Ви.)	34308034	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
28.	Акционерное общество «Санаторий-профилакторий «Лукоморье»	1045614471484	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
29.	Акционерное общество «Управление технологического транспорта»	1025901797184	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
30.	Акционерное общество «Нижневартовская ГРЭС»	1078603011321	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
31.	Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕР РАО Финанс»	1097746164416	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
32.	Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕР РАО СЕРВИС»	1097746308296	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
33.	Акционерное общество «Электролuch»	1027739183812	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
34.	Акционерное общество «Территориальная генерирующая компания № 11»	1055406226237	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
35.	Общество с ограниченной ответственностью «КВАРЦ Групп»	1057747186342	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
36.	Общество с ограниченной ответственностью «Верхнетагильская коммунальная компания»	1056600932420	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
37.	Акционерное общество «Промышленная энергетика»	1067746704772	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0

№ п/п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) аффилированного лица	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер – в отношении иностранного юридического лица) / ИНН физического лица (при наличии)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля находящихся в распоряжении аффилированного лица голосующих акций акционерного общества, %
38.	RAO Intertech B.V. (РАО Интертек Бн.Ви.)	51390167	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
39.	Общество с ограниченной ответственностью «Интер РАО – Управление электрогенерацией»	1117746083432	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
40.	INTER RAO Finance B.V. (ИНТЕР РАО Файнэнс Бн.Ви.)	52219593	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
41.	Акционерное общество «Интер РАО – Электрогенерация»	1117746460358	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
42.	Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕР РАО – Орловский энергосбыт»	1115742001682	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
43.	UAB «Vudmantai wind park» (ЮЭйБи Видмэнтай винд парк)	302666616	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
44.	Акционерное общество «Ремонтно-сервисное предприятие тепловых и подземных коммуникаций Костромской ГРЭС»	1034477612510	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
45.	Акционерное общество «Тепловая сервисная компания»	1041100740240	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
46.	Акционерное общество «Энергия-1»	1067152012950	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
47.	Акционерное общество «Коммунальник»	1057515018593	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
48.	Акционерное общество «Гостиница Волгореченск»	1024402234438	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
49.	Акционерное общество «Южноуральская теплосбытовая компания»	1077424000840	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
50.	Общество с ограниченной ответственностью «Угольный разрез»	1080318000663	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
51.	Общество с ограниченной ответственностью «Энергоконнект»	191681552	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
52.	Общество с ограниченной ответственностью «Интер РАО – Инжиниринг»	1095074008545	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
53.	Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕР РАО – Экспорт»	1117746835480	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
54.	Общество с ограниченной ответственностью «РН-Энерго»	1047796118182	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
55.	Общество с ограниченной ответственностью «Интер РАО – Информационные Технологии»	1077759378938	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
56.	IRL POLSKA Spolka z ograniczona odpowiedzialnoscia (ИРЛ Полека Сполка с органиксона одповиедзьялносця)	KRS 0000436992	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0

№ п/п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) аффилированного лица	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер – в отношении иностранного юридического лица) / ИНН физического лица (при наличии)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля находящихся в распоряжении аффилированного лица голосующих акций акционерного общества, %
57.	Общество с ограниченной ответственностью «Башкирские распределительные тепловые сети»	1050204518396	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
58.	Общество с ограниченной ответственностью «Башкирская генерирующая компания»	1060277052098	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
59.	Общество с ограниченной ответственностью «Башэнерготранс»	1050204210165	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
60.	Общество с ограниченной ответственностью «Лечебно-оздоровительный центр «Энергетик»	1040203904267	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
61.	Trakya Elektrik Uretim ve Ticaret A.S. (Тракия Электрик Уretim вэ Тикарет А.Эс.)	275-MARMARA EREĞLİSİ	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
62.	Акционерное общество «Сбытовая компания Луч»	1095018009019	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
63.	Общество с ограниченной ответственностью «Московский областной единый информационно-расчетный центр»	1135043002962	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
64.	Акционерное общество «Томская энергосбытовая компания»	1057000128184	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
65.	Акционерное общество «Томскэнергобаланс»	1097017004369	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
66.	Общество с ограниченной ответственностью «Омская энергосбытовая компания»	1057000128184	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
67.	Акционерное общество «ТомскРТС»	1145543013880	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
68.	Акционерное общество «Омские распределительные тепловые сети»	1145543013868	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
69.	Общество с ограниченной ответственностью «Интер РАО – СП»	5147746214897	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
70.	Общество с ограниченной ответственностью «Интер РАО – Распределенная генерация»	5147746271668	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
71.	Общество с ограниченной ответственностью «Инжиниринговый центр «Газотурбинные технологии»	1137746277316	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
72.	Акционерное общество «Томская генерация»	1155543012240	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
73.	Закатаев Олег Владимирович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
74.	Канделаки Дэви	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
75.	Вазниокас Паулюс	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0

№ п/п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) аффилированного лица	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер – в отношении иностранного юридического лица) / ИНН физического лица (при наличии)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля находящихся в распоряжении аффилированного лица голосующих акций акционерного общества, %
76.	Чебатарюнас Видас	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
77.	Бальчунас Гиедрюс	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
78.	Безделов Сергей Александрович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
79.	Иванов Игорь Геннадьевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
80.	Борисова Елена Юрьевна	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
81.	Шашмури Михаил Вадимович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
82.	Езжев Михаил Витальевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
83.	Сунцов Александр Евгеньевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
84.	Сергеев Максим Евгеньевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
85.	Филатов Дмитрий Александрович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
86.	Шаров Юрий Владимирович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
87.	Кобцев Сергей Николаевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
88.	Ивлев Евгений Геннадьевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
89.	Лебедева Анастасия Александровна	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
90.	Юрьев Юрий Николаевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
91.	Ковалев Андрей Викторович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
92.	Нагорнов Валерий Анатольевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
93.	Иваничкина Светлана Владимировна	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
94.	Панасюк Сергей Яковлевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
95.	Дмитриев Владимир Зиновьевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
96.	Кодин Александр Викторович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
97.	Ковальчук Борис Юрьевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0

№ п/п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) аффилированного лица	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер – в отношении иностранного юридического лица) / ИНН физического лица (при наличии)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля находящихся в распоряжении аффилированного лица голосующих акций акционерного общества, %
98.	Пельмский Олег Анатольевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
99.	Общество с ограниченной ответственностью «МЭС-Развитие»	1157746607512	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
100.	Общество с ограниченной ответственностью «Интер РАО – Управление сервисами»	1157746771302	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
101.	CIS Management B.V. (Си ай эс Менеджмент Би.Ви.)	000016240480	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
102.	Булгаков Алексей Владимирович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
103.	Brenwill Overseas Limited (Бренвил Оверсиз Лимитед)	HE 292494	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
104.	Параскевас Захарулис	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
105.	Георгиу Панагионис	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
106.	INTER JET B.V. (ИНТЕР ДЖЕТ Би.Ви.)	65112105	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
107.	Мурзин Александр Сергеевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
108.	Куликов Сергей Валентинович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
109.	Ольшевская Елена Леонидовна	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
110.	Акционерное общество «Единый информационно-расчетный центр Ленинградской области»	1134706000791	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
111.	Оскотский Артем Юрьевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
112.	Общество с ограниченной ответственностью «Центр поддержки спорта»	1167746567801	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
113.	Сидоренко Василий Михайлович	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров акционерного общества	0	0
114.	Полочанский Владислав Иосифович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
115.	Общество с ограниченной ответственностью «Энергетическая сбытовая компания Башкортостана»	1020202770642	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
116.	Травкин Андрей Анатольевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
117.	Общество с ограниченной ответственностью «Интер РАО – Единый Информационно-расчетный центр»	1177746023729	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
118.	Семериков Игорь Федорович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0

№ п/п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) аффилированного лица	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер – в отношении иностранного юридического лица) / ИНН физического лица (при наличии)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля находящихся в распоряжении аффилированного лица голосующих акций акционерного общества, %
119.	Попова Светлана Владимировна	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
120.	Баранов Юрий Алексеевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
121.	Общество с ограниченной ответственностью «ЭСКБ – Развитие»	1170280042338	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
122.	Общество с ограниченной ответственностью «Интер РАО-Платформа»	1171690066294	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
123.	Общество с ограниченной ответственностью «Энергосбыт Волга»	1177746828225	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
124.	Гудзиневичуте Грета	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
125.	Карпова Юлия Викторовна	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
126.	Общество с ограниченной ответственностью «Хестон де Проектос»	5177746263624	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
127.	Общество с ограниченной ответственностью «Уют»	1180280001461	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
128.	Панова Оксана Владимировна	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров акционерного общества	0	0
129.	Шариков Евгений Андреевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
130.	Акционерное общество «Север»	1187746442014	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
131.	Корешев Александр Анатольевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
132.	Общество с ограниченной ответственностью «Северная сбытовая компания»	1187746695916	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
133.	Общество с ограниченной ответственностью «Восток»	1187746728180	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
134.	Переведенцев Сергей Витальевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
135.	Жаров Александр Алексеевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
136.	Салихов Салават Уралович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
137.	Евдокимова Майя Ринатовна	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
138.	Кропачев Сергей Николаевич	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров акционерного общества Лицо является единоличным исполнительным органом акционерного общества	0	0
139.	Ковальчук Алексей Николаевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
140.	Общество с ограниченной ответственностью «Бизнес – Развитие»	1197746009086	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0

№ п/п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) аффилированного лица	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер – в отношении иностранного юридического лица) / ИНН физического лица (при наличии)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля находящихся в распоряжении аффилированного лица голосующих акций акционерного общества, %
141.	Кулыгин Николай Владимирович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
142.	Общество с ограниченной ответственностью «Актив – Энергия»	1197746115335	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
143.	Макаров Александр Викторович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
144.	IBBA HOLDING LIMITED (ИББА ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД)	HE 393103	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
145.	Москвитин Александр Петрович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
146.	Общество с ограниченной ответственностью «Единый национальный оператор данных»	1197746224796	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
147.	Кармадонов Константин Сергеевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
148.	Мельников Олег Николаевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
149.	Карасев Дмитрий Владимирович	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров акционерного общества	0	0
150.	Киселев Александр Александрович	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров акционерного общества	0	0
151.	Общество с ограниченной ответственностью «Интер РАО Грузия»	405336060	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
152.	Амбокадзе Вахтанг	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
153.	Мордавченков Евгений Николаевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
154.	Валов Александр Григорьевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
155.	Общество с ограниченной ответственностью «Единый информационно-расчетный центр Республики Башкортостан»	1190280043601	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
156.	Савельев Олег Юрьевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
157.	Нелюбин Михаил Юрьевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
158.	Общество с ограниченной ответственностью «Единый информационно-расчетный центр Томской области»	1197031063492	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
159.	Наурзалинова Альмира Рафаельевна	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
160.	Общество с ограниченной ответственностью «Интер РАО Экспорт – Управление проектами»	1197746640266	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
161.	Общество с ограниченной ответственностью «Интер РАО – Онлайн»	1197031066374	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0

№ п/п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) аффилированного лица	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер – в отношении иностранного юридического лица) / ИНН физического лица (при наличии)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля находящихся в распоряжении аффилированного лица голосующих акций акционерного общества, %
162.	Смирнов Александр Александрович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
163.	Танюкевич Юрий Владимирович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
164.	Общество с ограниченной ответственностью «Объединенный расчетный центр»	1197746706673	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
165.	Старжинский Марк Александрович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
166.	Зварт Альхард	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
167.	Говорухина Мария	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
168.	Панфилов Дмитрий Николаевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
169.	Чибаров Владимир Сергеевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
170.	Дубровский Тимофей Анатольевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
171.	Луцкович Виктор Евгеньевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
172.	Лалаева Оксана Петровна	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
173.	Бадран Александр Павлович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
174.	Федотов Артем Владимирович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
175.	Лариошкин Виктор Анатольевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
176.	Мезилов Сергей Алексеевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
177.	Общество с ограниченной ответственностью «Тбилисская электросбытовая компания»	406312690	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
178.	Головко Дмитрий Сергеевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
179.	Rus Gas Turbines Holdings B.V.	51489988	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
180.	Думин Александр Евгеньевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
181.	Общество с ограниченной ответственностью «Русские Газовые Турбины»	1117610006205	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
182.	Трубчанин Валентин Анатольевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
183.	Общество с ограниченной ответственностью «Алтай-Развитие»	1202200038336	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0

№ п/п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) аффилированного лица	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер – в отношении иностранного юридического лица) / ИНН физического лица (при наличии)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля находящихся в распоряжении аффилированного лица голосующих акций акционерного общества, %
184.	Левина Марина Николаевна	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
185.	Афанасьев Сергей Владимирович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
186.	Акционерное общество «Единый информационно-расчетный центр Петроэлектросбыт»	1207800176913	Юридическое лицо, в котором данное акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вкладов, долей данного юридического лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
187.	Шабарин Денис Евгеньевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
188.	Муровец Алексей Юрьевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
189.	Общество с ограниченной ответственностью «Интер РАО – Стройинвест»	1217700065560	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
190.	Володяев Алексей Михайлович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
191.	Акционерное общество «Сбытовая компания Луч»	1095018009019	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
192.	Алфеев Андрей Альбертович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
193.	Сарымсаков Евгений Галимович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
194.	Общество с ограниченной ответственностью «Инженерные технологии»	1197847160125	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
195.	Котельников Игорь Леонидович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
196.	Общество с ограниченной ответственностью «Энергетическое строительство»	1127847599439	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
197.	Вилков Валерий Сергеевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
198.	Некоммерческое партнерство «Содействие развитию рыночной среды»	1117800009744	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
199.	Общество с ограниченной ответственностью «Базис»	1197847205258	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
200.	Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания Импульс»	1137847223601	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
201.	Гаврилов Илья Витальевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
202.	Общество с ограниченной ответственностью «Вега»	1167847352749	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0

№ п/п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) аффилированного лица	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер – в отношении иностранного юридического лица) / ИНН физического лица (при наличии)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля находящихся в распоряжении аффилированного лица голосующих акций акционерного общества, %
203.	Овчинникова Екатерина Юрьевна	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
204.	Общество с ограниченной ответственностью «Инжиниринговая компания Энергия»	1187847126103	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
205.	Вергасов Рустам Равильевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
206.	Общество с ограниченной ответственностью «Профизнергострой»	1187847331792	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
207.	Общество с ограниченной ответственностью «Научно-Производственная Компания Химстройэнерго»	1097746467433	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
208.	Анохин Александр Викторович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
209.	Общество с ограниченной ответственностью «Строительная энергетическая компания»	1025004065745	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
210.	Болотов Алексей Владимирович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
211.	Общество с ограниченной ответственностью «ТПП Лаб»	1147847306936	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
212.	Общество с ограниченной ответственностью «Энергосеть»	1075001001580	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
213.	Общество с ограниченной ответственностью «Сигма»	1057810224086	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
214.	Колодей Сергей Михайлович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
215.	Общество с ограниченной ответственностью «Бизнес коммуникации»	1117746926593	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
216.	Общество с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные системы»	1177746139120	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
217.	Общество с ограниченной ответственностью «Сиб МИР»	1035401510880	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
218.	Матвеев Сергей Владимирович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
219.	Общество с ограниченной ответственностью «И-Трейд»	5157746093896	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
220.	Варзанова Инна Александровна	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
221.	Общество с ограниченной ответственностью «ЭВ-Групп»	5157746020438	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
222.	Шиганов Александр Сергеевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
223.	Общество с ограниченной ответственностью «Маштехстрой»	1107746686013	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0

№ п/п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) аффилированного лица	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер – в отношении иностранного юридического лица) / ИНН физического лица (при наличии)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля находящихся в распоряжении аффилированного лица голосующих акций акционерного общества, %
224.	Кононов Максим Вениаминович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
225.	Общество с ограниченной ответственностью «Компания ПроектЭнергоИнжиниринг»	1069670132510	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
226.	Катунин Иван Сергеевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
227.	Киселев Сергей Вячеславович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
228.	Элени Лука	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
229.	Ханафеев Марат Анварович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
230.	Общество с ограниченной ответственностью «Интерстрой»	1217700333180	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
231.	Романов Сергей Владимирович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
232.	Федорчук Александр Николаевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
233.	Виттик Дмитрий Витальевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
234.	Гаврош Дмитрий Александрович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
235.	Общество с ограниченной ответственностью «Каширская ГРЭС»	1215000109862	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
236.	Общество с ограниченной ответственностью «Единые платежные решения»	1217800168750	Юридическое лицо, в котором данное акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вкладов, долей данного юридического лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
237.	Галлямов Руслан Вильевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
238.	Перепужняк Александр Анагольевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
239.	Екимова Элина Николаевна	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

	2021 год	2020 год	2019 год	Форма расчетов	Условия и сроки осуществления расчетов
Дебиторская задолженность и авансы выданные	444 968	424 747	859 412	Безналичная	2021-2022 год
- основного хозяйственного общества	13 364	12 062	–	Безналичная	2021-2022 год
- дочерних хозяйственных обществ	201 006	203 152	637 801	Безналичная	2021-2022 год
- зависимые хозяйственные общества	13 905	13 373	89 743	Безналичная	2021-2022 год
- прочие связанные стороны	216 693	196 160	131 868	Безналичная	2021-2022 год
Кредиторская задолженность и авансы полученные	1 478 021	1 895 635	3 187 466	Безналичная	2021-2022 год
- основного хозяйственного общества	–	915 531	1 800 014	Безналичная	2021-2022 год
- дочерних хозяйственных обществ	87 690	361 255	322 550	Безналичная	2021-2022 год
- другие связанные стороны	1 388 373	616 581	1 008 633	Безналичная	2021-2022 год
- зависимые хозяйственные общества	1 958	2 268	56 269	Безналичная	2021-2022 год

Виды и объем операций со связанными сторонами в 2021 году:

Виды операций	Характер отношений			
	Основное хозяйственное общество	Дочерние хозяйственные общества	Другие связанные стороны	Зависимые хозяйственные общества
Обороты за 2021 год				
Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	–	6 721 799	2 244 517	–
Приобретение товаров (работ, услуг)	50	1 442 114	9 558 241	19 575
Доходы от сдачи имущества в аренду	–	13 456	33 583	24 575
Проценты по займам к получению	116 693	–	–	–
Дивиденды, начисленные, но не уплаченные	–	–	–	–
Дивиденды уплаченные	915 531	–	–	–
Прочие доходы	–	491	145	–
Прочие расходы	279	1 220 497	366	–

Виды и объем операций со связанными сторонами в 2020 году:

Виды операций	Характер отношений			
	Основное хозяйственное общество	Дочерние хозяйственные общества	Другие связанные стороны	Зависимые хозяйственные общества
Обороты за 2020 год				
Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	–	4 894 030	1 673 912	–
Приобретение товаров (работ, услуг)	–	1 516 651	6 535 277	22 683
Доходы от сдачи имущества в аренду	111	7 297	134 781	39 294
Проценты по займам к получению	38 202	–	–	–
Дивиденды, начисленные, но не уплаченные	915 531	–	–	–
Дивиденды уплаченные	1 800 000	–	–	–
Прочие доходы	–	–	262	–
Прочие расходы	–	328	2 865	–

Основные денежные потоки между АО «Петербургская бытовая компания», зависимыми и дочерними обществами (без НДС)

Общая сумма погашения задолженности по агентскому вознаграждению за 2021 год составила 1 414 270 тыс. руб. (2020 год: 1 932 490 тыс. руб.). Из них денежные средства, направленные АО «Петербургская бытовая компания» на оплату агентского вознаграждения АО «ЕИРЦ Петроэлектросбыт» (в 2020 году АО «Петроэлектросбыт») составили 1 340 660 тыс. руб. (2020 год: 1 932 490 тыс. руб.). В 2021 году АО «Петербургская бытовая компания» направлен вклад в имущество без увеличения уставного капитала в АО «ЕИРЦ Петроэлектросбыт» 1 200 000 тыс.руб. (2020 год: 0 тыс.руб.).

Общая сумма денежных средств, полученных АО «Петербургская бытовая компания» по агентским договорам от АО «Петроэлектросбыт» за 12 месяцев 2021 года составила 21 610 165 тыс. руб. (2020 год: 17 733 628 тыс. руб.), из них денежные средства, перечисленные на расчетный счет составили 19 840 364 тыс. руб. (2020 год: 17 733 596 тыс. руб.).

Общая сумма денежных средств, направленных АО «Петербургская бытовая компания» на оплату агентского вознаграждения ООО «ОЭК» составили 19 834 тыс. руб. (2020 год: 67 684 тыс. руб.).

Общая сумма денежных средств, полученных АО «Петербургская бытовая компания» по агентским договорам от ООО «ОЭК» за 12 месяцев 2021 года составила 34 462 тыс. руб. (2020 год: 981 115 тыс. руб.), из них денежные средства, перечисленные на расчетный счет составили 31 833 тыс. руб. (2020 год: 971 396 тыс. руб.).

Общая сумма денежных средств, направленных АО «Петербургская бытовая компания» на оплату агентского вознаграждения АО «ЕИРЦ ЛО» составили 26 313 тыс. руб. (2020 год: 3 447 тыс. руб.). Сумма задолженности, погашенная зачетом встречных требований АО «Петербургская бытовая компания» по агентским договорам по сбору денежных средств с АО «ЕИРЦ ЛО» составила 54 724 тыс. руб. (2020 год: 47 835 тыс. руб.).

Общая сумма денежных средств, полученных АО «Петербургская бытовая компания» по агентским договорам от АО «ЕИРЦ ЛО» за 12 месяцев 2021 года составила 1 960 719 тыс. руб. (2020 год: 1 641 260 тыс. руб.), из них денежные средства, перечисленные на расчетный счет составили 1 908 763 тыс. руб. (2020 год: 1 641 260 тыс. руб.).

Сумма средств, направленных на погашение встречных требований АО «ЕИРЦ ЛО» к АО «Петербургская бытовая компания» по агентскому вознаграждению составила 54 724 тыс. руб. (2020 год: 47 835 тыс. руб.).

Российская Федерация, через Федеральное агентство по управлению государственным имуществом и иные органы государственной власти, контролирует деятельность единственного акционера АО «Петербургская бытовая компания» (ПАО «Интер РАО»).

Российская Федерация через государственные агентства и прочие организации напрямую и косвенно контролирует и оказывает существенное влияние на значительное число предприятий (совместно именуемых «предприятия, связанные с государством»). АО «Петербургская бытовая компания» совершает с данными предприятиями операции купли-продажи электроэнергии. Операции купли-продажи электроэнергии с предприятиями, связанными с государством, составляют значительную часть операций АО «Петербургская бытовая компания».

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

В течение 2021 и 2020 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Виды вознаграждений	2021 год	2020 год
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	51 142	81 062
Оплата труда за отчетный период	12 080	38 276
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	11 973	12 406
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	2 548	2 385
Иные краткосрочные вознаграждения	24 541	2 914
Сумма годовых бонусов и иных выплат, включая страховые взносы	–	25 081

20. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

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

Налогообложение

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

В 2021 году налоговые органы в России применяли механизмы, направленные против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования. Дальнейшее развитие получила концепция бенефициарного владения, налогового резидентства юридических лиц по месту осуществления фактической деятельности и постоянного представительства.

Российские налоговые органы продолжают обращать пристальное внимание на операции российских компаний с иностранными компаниями группы, детально анализируют сделки на предмет их экономической обоснованности и прозрачной документальной подверженности, используя различные источники информации (документы, полученные от налогоплательщика, допросы свидетелей и контрагентов, общедоступные источники данных, анализ тестирования деловой цели и другие).

Российские налоговые органы продолжают активно сотрудничать с налоговыми органами иностранных государств в рамках международного обмена налоговой информацией, что делает деятельность компаний в международном масштабе более прозрачной и требующей детальной проработки с точки зрения подтверждения экономической цели организации международной структуры в рамках проведения процедур налогового контроля.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2021 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

По оценке Общества, общая величина условных обязательств, оценка которых представляется возможной, отсутствуют. Тем не менее, существуют условные обязательства, количественная оценка которых не представляется возможной.

Трансфертное ценообразование

Российские налоговые органы вправе доначислить дополнительные налоговые обязательства и штрафные санкции на основании правил, установленных законодательством о трансфертном ценообразовании, если цена/рентабельность в контролируемых сделках отличается от рыночного уровня. Перечень контролируемых сделок преимущественно включает сделки, заключаемые между взаимозависимыми лицами.

Начиная с 1 января 2019 г. отменен контроль за трансфертным ценообразованием по значительной части внутрироссийских сделок, а пороговое значение для трансграничных сделок, совершенных с одним и тем же взаимозависимым контрагентом, которые подлежат налоговому контролю цен, установлено в размере 60 миллионов рублей. Также контроль в области трансфертного ценообразования осуществляется в отношении некоторых типов сделок между независимыми предприятиями, например, в сделках с компаниями, расположенными в низконалоговых юрисдикциях, а также в сделках в области внешней торговли товарами мировой биржевой торговли (в случае, если превышен порог по оборотам в таких сделках в 60 миллионов рублей). При этом механизм встречной корректировки налоговых обязательств в случае налоговых доначислений по основаниям, связанным с нарушением правил трансфертного ценообразования, а также добровольные симметричные корректировки трансфертных цен и, как результат, налоговых обязательств, могут быть использованы при соблюдении определенных требований законодательства и только в отношении сделок, которые признаются контролируруемыми.

Во внутригрупповых сделках, которые вышли из-под контроля ТЦО начиная с 2019 года, примененные трансфертные цены могут тем не менее проверяться территориальными налоговыми органами вне рамок ТЦО проверок на предмет получения необоснованной налоговой выгоды, а для определения размера налоговых доначислений могут применяться методы ТЦО.

В ноябре 2020 года были приняты изменения в статью 269 НК РФ, согласно которым расширен интервал предельных значений процентных ставок по долговым обязательствам на период с 1 января 2020 г. по 31 декабря 2021 г. Данное изменение, в частности, расширяет список контролируемых долговых обязательств, для которых не требуется проведение отдельного анализа в области трансфертного ценообразования в соответствии с положениями раздела V.1 НК РФ. Также начиная с 2020 года необходимо углубление и усиление функционального анализа контролируемых сделок с нематериальными активами (НМА), в частности, требуется проведение функционального анализа сделок с НМА с учетом: (1) функций по разработке, совершенствованию, поддержанию в силе, защите, использованию НМА («DEMPE»), а также контролю за выполнением этих функций; (2) рисков, связанных с данными функциями.

Законодательство, предусматривающее подготовку документации по международным группам компаний («МГК»), применяется в отношении финансовых годов, начавшихся с 1 января 2017 г. Законодательство предусматривает подготовку трехуровневой документации по трансфертному ценообразованию (глобальной документации, национальной документации 4, странового отчета), а также уведомления об участии в МГК. Данные правила распространяются на МГК, консолидированная выручка которых за финансовый год, предшествующий отчетному периоду, составляет 50 миллиардов рублей и более в случае, если материнская компания МГК признается налоговым резидентом Российской Федерации, или если консолидированная выручка МГК превышает порог, установленный законодательством о предоставлении странового отчета иностранного государства, налоговым резидентом которого признается материнская компания МГК. С 2020 года непредоставление в срок и/или раскрытие недостоверных сведений в формах трехуровневой документации по трансфертному ценообразованию может привести к штрафу в размере от 50 до 100 тысяч рублей.

В феврале 2021 года были приняты изменения в НК РФ, согласно которым усовершенствован процесс заключения соглашений о ценообразовании («СОЦ»), закреплена возможность налогоплательщикам, совершившим внешнеторговую сделку и обратившимся за СОЦ с участием зарубежных налоговых органов, закрепить в рамках СОЦ использование метода трансфертного ценообразования, предусмотренного налоговым законодательством иностранного государства; закреплены более четкие сроки на различных этапах СОЦ; введен запрет на назначение проверок цен по сделкам в отношении которых подано заявление о заключении СОЦ и др.

Федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный по контролю и надзору в области налогов и сборов, может осуществить проверку цен/рентабельности в контролируемых сделках и, в случае несогласия с примененными Обществом ценами в данных сделках, доначислить дополнительные налоговые обязательства, если Общество не сможет обосновать рыночный характер ценообразования в данных сделках, путем предоставления соответствующей требованиям законодательства документации по трансфертному ценообразованию (национальной документации).

Существующие и потенциальные иски

По состоянию на 31 декабря 2021 г. в Калачинском городском суде Омской области рассматривается дело № 2-1120/2021 по исковому заявлению Мещер И.Л., Ю.В., с требованиями о взыскании денежных средств в размере 11 902 тыс. руб., в качестве компенсации материального ущерба от пожара.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. решение по делу 2-1120/2021 не принято. АО «Петербургская сбытовая компания» является ненадлежащим ответчиком по заявленным требованиям, в виду того, что с 1 января 2020 г. не является ГП в зоне деятельности Омской области. В связи с чем резерв не создавался.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Обществом ожидается потенциальный приток денежных средств по судебным искам, находящимся в производстве, где АО «Петербургская сбытовая компания» выступает истцом в размере 1 037 486 тыс. руб.

21. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности Общества в соответствии с Информацией Минфина РФ от 14 сентября 2012 г. № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности».

1. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

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

АО «Петербургская сбытовая компания» выделяет следующие группы рисков, оказывающих существенное влияние на ее деятельность: отраслевые, финансовые, правовые, страновые и региональные, репутационные риски.

2. Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

В Обществе создана и функционирует Система управления рисками и внутреннего контроля (далее – «СУРiВК»), охватывающая все ключевые бизнес-процессы. СУРiВК АО «Петербургская сбытовая компания», функционирует как часть корпоративной системы управления рисками и внутреннего контроля ПАО «Интер РАО».

С 2019 года в АО «Петербургская сбытовая компания» изменился корпоративный подход к Системе управления рисками и внутреннего контроля. Политикой управления рисками и внутреннего контроля АО «Петербургская сбытовая компания» (решение Совета директоров от 15 февраля 2019 г. (протокол 2019-06 от 15 февраля 2019 г.) предусмотрено интеграция двух процессов в один – СУРiВК – Систему управления рисками и внутреннего контроля и интеграция данного процесса в операционную деятельность компании. Политика управления рисками и внутреннего контроля АО «Петербургская сбытовая компания» – ключевой документ, определяющий цели, основные принципы и единые подходы к организации Системы управления рисками и внутреннего контроля АО «Петербургская сбытовая компания», а также механизмы функционирования СУРiВК и регламентирующие принципы и подходы к выявлению, оценке и управлению рисками. С момента принятия Политики управления рисками и внутреннего контроля произошел ряд событий, связанных с появлением новых законодательных требований и рекомендаций регуляторов к организации управления рисками и внутреннего контроля в акционерных обществах, а также с принятием решений органами управления и контроля ПАО «Интер РАО», обусловленных практическим развитием процедур управления рисками и внутреннего контроля и направленных на повышение уровня зрелости СУРiВК. В 2021 году версия Политики управления рисками и внутреннего контроля была актуализирована и утверждена решением Совета директоров от 13 сентября 2021 г. (протокол № 2021-18 от 13 сентября 2021 г.).

Система управления рисками и внутреннего контроля Общества (СУРiВК) Общества – это совокупность организационных мер, методик, процедур, норм корпоративной культуры и действий, предпринимаемых Обществом для обеспечения оптимального баланса между ростом стоимости, прибыльностью и рисками и создания гарантий достижения целей Общества, в т.ч. обеспечения финансовой устойчивости, сохранности активов, эффективного ведения хозяйственной деятельности, соблюдения законодательства и внутренних нормативных документов, своевременной подготовки достоверной отчетности.

Система управления рисками и внутреннего контроля Общества призвана обеспечивать формирование объективной и наиболее полной информации по всему спектру рисков и действий по управлению рисками Общества, что позволяет менеджменту объективно оценивать текущую рисковую ситуацию и перспективы ее развития, приемлемость принимаемых рисков, а также является основой для принятия информационно обоснованных риск-ориентированных решений в целях достижения стратегических и операционных достижений компании и минимизации воздействия рисков на деятельность Общества.

СУРiВК является многоуровневой иерархической системой, выстраиваемой в Обществе и подконтрольных лицах на различных уровнях управления с учетом роли каждого уровня в процессе организации и обеспечения функционирования системы.

Управление рисками и внутренний контроль является непрерывным циклическим процессом, реализуемым в Обществе. На горизонте календарного года процессы СУРiВК реализуются в рамках цикла управления рисками и внутреннего контроля (далее – «цикл СУРiВК»). Цикл СУРiВК представляет собой последовательность взаимосвязанных этапов, в рамках которых на периодической основе реализуются процессы:

- определения целевых ориентиров СУРiВК;
- выявления рисков с учетом подконтрольных и неподконтрольных факторов;
- оценки и приоритизации рисков и риск-факторов;
- планирования и реализации мероприятий по реагированию на риски, включая контрольные процедуры;
- мониторинга и контроля рисков и риск-факторов;
- формирования периодической и годовой отчетности и раскрытия информации по управлению рисками и внутреннему контролю;
- оценки эффективности СУРiВК.

Деятельность Общества в течение 2021 года, связанная с рисками, осуществлялась согласно действующей Политике и утвержденным решением Совета директоров процедурам, а определение и оценка рисков и управление ими происходило только согласно Политике Общества и ее готовности принимать на себя риски. Общество не осуществляло торговлю производными инструментами в спекулятивных целях, а также не проводило других высокорисковых операций и не осуществляло деятельность, связанную с ситуациями повышенного риска без должного планирования и контроля.

3. Отраслевые риски

Основным видом деятельности АО «Петербургская сбытовая компания» является купля-продажа электрической энергии. Общество реализует функции гарантирующего поставщика на территории Санкт-Петербурга и Ленинградской области, сбытовая надбавка АО «Петербургская сбытовая компания» регулируется государством.

К существенным отраслевым рискам для Общества относятся:

- риск снижения объема реализации электроэнергии: снижение полезного отпуска, обусловленное изменением законодательства РРЭ и выходом потребителей на ОРЭ а также переход к конкурентным сбытовым компаниям, сезонные колебания температуры, могут привести к снижению полезного отпуска э/э и мощности и недополучению ожидаемой маржинальной прибыли.
- риск роста просроченной дебиторской задолженности на РРЭ – рост просроченной дебиторской задолженности покупателей электроэнергии / сетевых организаций, риск связан с процессом обесценения дебиторской задолженности.

В течение 2021 года с целью совершенствования Системы управления рисками и внутреннего контроля АО «Петербургская сбытовая компания», организации выполнения мероприятий в рамках цикла СУРiВК, проведена работа по актуализации основных паспортов рисков Общества: принятия регулятором неблагоприятных ТБР (в части реализации э/э) и недополучения утвержденной НВВ по факту, роста просроченной дебиторской задолженности на РРЭ и изменения объемов реализации электроэнергии и мощности (полезный отпуск на РРЭ), в том числе проведены переоценка и приоритизация ранее выявленных факторов риска, а также осуществлен анализ полноты отраженных в паспорте факторов риска.

Риск принятия неблагоприятных тарифно-балансовых решений, риски тарифного регулирования являются наиболее серьезными, т.к. тарифное регулирование определяет доходную базу бизнеса. Общество осуществляет расчет сбытовых надбавок с использованием метода эталонных затрат по двум регионам деятельности – Санкт-Петербург и Ленинградская область.

В Обществе утвержден Паспорт риска принятия неблагоприятных ТБР (в части реализации э/э) и недополучения утвержденной НВВ по факту, при разработке которого выявлены и проанализированы основные факторы риска, осуществлена экспертная оценка и приоритизация факторов риска, а также был разработан план мероприятий по управлению риском.

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».

Присущи риски, связанные с взаимодействием с сетевыми организациями, в части покупки электрической энергии в целях компенсации потерь, а также в части оплаты за услуги по передаче электроэнергии с учетом «котлового метода» расчетов тарифов, в том числе при судебном разрешении спорных вопросов.

Также на деятельность компании могут оказывать влияние решения органов государственной власти, регулирующие механизмы ценообразования на рынке электрической энергии и мощности. В рамках предупреждения данных рисков Общество принимает участие в нормотворческом процессе, 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.

4. Финансовые риски

Финансовые риски – риски потерь вследствие: неблагоприятного изменения валютных курсов, процентных ставок и других экономических индикаторов; неисполнения контрагентами своих обязательств; снижения и/или потери платежеспособности Общества, как в краткосрочной, среднесрочной так и в долгосрочной перспективе.

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску потери платежеспособности и финансовой устойчивости.

В целях организации процесса управления финансовыми рисками в Обществе в 2021 году применялись внутренние нормативные документы:

- Финансовая политика АО «Петербургская сбытовая компания», утвержденная решением Совета директоров от 31 января 2020 г. (протокол от 31 января 2020 г. № 2020-02, приказ от 5 февраля 2020 г. № 45); и новая редакция, утвержденная решением Совета директоров от 22 ноября 2021 г. (протокол от 22 ноября 2021 г. № 2021-23, Приказ от 1 декабря 2021 г. № 801);
- Регламент процесса «Управление финансовыми рисками АО «Петербургская сбытовая компания» (Приказ Общества от 21 февраля 2020 г. № 86);
- Методика «Управление финансовыми рисками АО «Петербургская сбытовая компания» (Протокол заседания Совета директоров Общества от 23 августа 2017 г. № 2017-18).

Утвержденные документы определяют основные финансовые риски в деятельности Общества, принципы и методы их оценки, мероприятия, применяемые для ограничения финансовых рисков, принципы контроля и мониторинга финансовых рисков.

4.1 Рыночные риски

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги и др.). Организация анализирует свою чувствительность к рыночному риску, которому она подвержена на каждую отчетную дату.

В течение 2021 года Общество незначительно было подвержено рыночному риску в связи с изменением макроэкономических параметров в Российской Федерации в частности, повышения цен и ценовых индексов на товары, работы, услуги и др., изменения процентных ставок, изменения курсов иностранных валют.

Статьи баланса Общества, подверженные рыночному риску, прежде всего, включают в себя кредиты и займы, торговую и прочую дебиторскую и кредиторскую задолженность, денежные средства и депозиты, инвестиции, и производные финансовые инструменты.

Риск изменения процентной ставки

Риск изменения процентной ставки – это риск того, что справедливая стоимость или будущие денежные потоки по активам и обязательствам Общества, будут колебаться ввиду изменений рыночных процентных ставок. Риск изменения рыночных процентных ставок относится, прежде всего, к долгосрочным заемным средствам Общества с плавающей процентной ставкой.

В соответствии с финансовой политикой Общества (утвержденной решением Совета директоров от 22 ноября 2021 г. (протокол от 22 ноября 2021 г. № 2021-23, Приказ от 1 декабря 2021 г. № 801), заемные средства должны иметь процентную ставку в сопоставимости с ключевой ставкой.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество привлекает заемные средства по процентным ставкам, которые определяются исходя из ключевой ставки. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

В рамках исполнения политики консолидации финансовых активов группы ПАО «Интер РАО» Общество является участником кэш-пула на основании подписанного договора краткосрочного займа с ПАО «Интер РАО» со сроком кредитования 1 день. В течение 2021 года Общество привлекало заемные средства только по договору краткосрочного займа.

На случай невозможности привлечения внутригрупповых средств у Общества действуют десять договоров с кредитными организациями о предоставлении кредита в виде кредитных линий. Кредитными договорами и корпоративными решениями Общества индивидуальная ставка кредитования ограничена и зафиксирована для каждого кредитного договора. Конкретная ставка по конкретной кредитной сделке определяется путем выбора победителя, предложившего наименьшую процентную ставку.

На случай резкого роста ставок кредитования или отказа банков в предоставлении кредитов на приемлемых условиях у Общества заключен договора займа с ПАО «Интер РАО» на срок кредитования до 1 года.

Риск роста процентных ставок для Общества по итогам 2021 года оценивается как низкий. На 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. у Общества остаток заемных средств отсутствует.

В связи с эпидемиологической ситуацией на территории РФ (COVID-19) в течение отчетного 2021 года существенного увеличения кредитных рисков по финансовым актам, а также обесценение нефинансовых активов не зафиксировано.

Финансовых сложностей, которые привели или приведут к необходимости получения дополнительного финансирования, не выявлено.

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что справедливая стоимость или будущие денежные потоки, связанные с подверженностью риску, будут колебаться вследствие изменений в валютных курсах.

Компания не ведет деятельность на внешних рынках, цены на электроэнергию, а также договоры на оказание услуг, договоры с поставщиками и подрядчиками, кредитные договоры зафиксированы в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

Риск изменения цен на электроэнергию и мощность

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

4.2 Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по оплате за поставленную электроэнергию, выполненные работы или оказанные услуги, по предоставлению отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары,). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и финансовых организациях и т.д.

Общество выделяет следующие виды кредитного риска:

- кредитный риск банков-контрагентов и других финансовых организаций;
- кредитный риск прочих внешних контрагентов (дебиторской задолженности покупателей электроэнергии / сетевых организаций).

В течение 2021 года наибольшая подверженность Общества кредитному риску связана с его операционной деятельностью, прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности покупателей электроэнергии / сетевых организаций и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и финансовых организациях.

Управление кредитным риском банков-контрагентов и других финансовых организаций обусловлено наличием остатков денежных средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется казначейством Общества в рамках установленных лимитов. Кредитные лимиты ежеквартально анализируются и могут быть изменены в течение года. Лимиты устанавливаются с целью минимизации концентрации рисков и, таким образом, уменьшения финансовых убытков, возникающих в результате потенциальной неплатежеспособности финансовой организации. Осуществляется диверсификация размещаемых временно-свободных денежных средств между банками-контрагентами.

С целью минимизации кредитного риска при взаимодействии с поставщиками оборудования и подрядчиками, Общество при подписании договора избегает условий, подразумевающих выплату авансового платежа.

Одним из факторов риска в течение 2021 года является несвоевременное исполнение/неисполнение обязательств контрагентами Общества, в т.ч. вследствие факторов снижения платежеспособности или банкротства контрагентов, падения уровня платежной дисциплины конечных потребителей.

В течение 2021 года управление кредитным риском, связанным с покупателями (дебиторской задолженности покупателей электроэнергии / сетевых организаций), осуществлялось в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с контрагентами.

Платежеспособность дебиторов оказывает существенное влияние на кредитный риск Общества. Ввиду того, что Общество является Гарантирующим поставщиком электроэнергии, за ним нормативно закреплена обязанность заключения договора энергоснабжения с каждым обратившимся клиентом в зоне действия статуса Гарантирующего поставщика.

В течение 2021 года Общество проводило постоянный оперативный мониторинг ситуации с расчетами за потребленную электроэнергию, осуществлялся регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности покупателей. Для целей мониторинга кредитного риска Общество классифицирует дебиторскую задолженность потребителей в соответствии с их кредитным риском. Для отражения дебиторской задолженности по справедливой стоимости Общество создает резерв по сомнительным долгам. Общество следит за тем, чтобы резерв под обесценение дебиторской задолженности отражал риски в зависимости от классификации дебиторской задолженности по группам кредитного риска, чтобы обеспечить последовательность в действиях в отношении различных групп дебиторской задолженности.

Подверженность кредитному риску

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря 2021 г. представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных ниже:

	2021 год	2020 год	2019 год
Долгосрочные финансовые вложения (прим. 6)	456 224	436 425	436 425
Дебиторская задолженность (прим. 9)	10 879 967	8 195 869	8 679 760
Денежные средства (прим. 10)	3 340 072	5 513 477	5 059 860
Краткосрочные финансовые вложения (прим. 6)	9 577	1 293	–
Итого	14 685 840	14 147 064	14 176 045

Общество не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности.

4.3 Риск потери платежеспособности и финансовой устойчивости

Риск потери платежеспособности и финансовой устойчивости (риск ликвидности) связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, обеспечить выполнение своих обязательств перед акционерами и другими контрагентами, погасить задолженность по полученным кредитам и займам.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала. Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования договоров поставки/оказания услуг с рассрочкой платежа и пр., привлечения банковских кредитов, овердрафтов, средств кэш-пула. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования, а также минимизировать расходы по заемным средствам и оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество располагает достаточным доступом к источникам финансирования, в наличии незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах. Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2021 г. у Общества отсутствуют.

Ниже представлена информация о потоках денежных средств исходя из контрактных сроков погашения финансовых обязательств, включая ожидаемые платежи по процентам и исключая влияние возможных взаимозачетов. Ожидается, что платежи, включенные в анализ, не произойдут значительно раньше или в суммах значительно отличающихся от представленных.

Год, закончившийся 31 декабря 2021 г.	Менее 1 месяца	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	1-3 лет	Более 3 лет	Итого
Заемные средства, с учетом ожидаемых процентов к выплате (прим. 12)	–	–	138 576	269 270	556 722	964 568
Кредиторская задолженность (прим. 13)	6 982 175	5 997 888	58 045	28 296	–	13 066 404
Оценочные обязательства (прим. 14)	–	–	50 067	–	–	50 067
Итого	6 982 175	5 997 888	246 688	297 566	556 722	14 081 039
Приведенная стоимость финансовых обязательств, дисконтированных по соответствующим ставкам	6 982 175	5 997 888	244 374	255 438	356 605	13 836 480

Год, закончившийся 31 декабря 2020 г.	Менее 1 месяца	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	1-3 лет	Более 3 лет	Итого
Заемные средства, с учетом ожидаемых процентов к выплате (прим. 12)	–	–	127 041	254 118	647 280	1 028 439
Кредиторская задолженность (прим. 13)	6 443 505	5 640 577	330 586	–	–	12 414 668
Оценочные обязательства (прим. 14)	–	–	62 746	–	–	62 746
Итого	6 443 505	5 640 577	520 373	254 118	647 280	13 505 853
Приведенная стоимость финансовых обязательств, дисконтированных по соответствующим ставкам	6 443 505	5 640 577	514 501	212 618	384 547	13 195 748

Год, закончившийся 31 декабря 2019 г.	Менее 1 месяца	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	1-3 лет	Более 3 лет	Итого
Заемные средства, с учетом ожидаемых процентов к выплате (прим. 12)	–	–	121 084	242 201	760 905	1 124 190
Кредиторская задолженность (прим. 13)	13 395 678	4 896	315 842	–	–	13 716 416
Оценочные обязательства (прим. 14)	–	–	86 618	–	–	86 618
Итого	13 395 678	4 896	523 544	242 201	760 905	14 927 224
Приведенная стоимость финансовых обязательств, дисконтированных по соответствующим ставкам	13 395 678	4 896	517 894	202 294	435 002	14 555 764

Оценка риска потери платежеспособности и финансовой устойчивости осуществляется регулярно, на основе финансовой и управленческой отчетности с акцентом на ряд ключевых факторов, в числе которых: качество дебиторской задолженности, долговая нагрузка (финансовый долг / EBITDA), покрытие процентных расходов поступлениями денежных средств от операционной деятельности, ликвидность, рентабельность капитала (ROE), а также другие финансовые и нефинансовые показатели.

4.4 Риски по обеспечениям выданным и полученным

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по обязательствам других организаций, а также не выпускало и не выдавало собственные векселя.

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. Общество не получило обеспечений в форме поручительства третьих лиц или в форме залога имущества третьих лиц перед Обществом.

5. Другие виды рисков

5.1 Правовые риски

Общество осуществляет свою деятельность в четком соответствии нормам российского законодательства.

Правовые риски Общества могут возникнуть вследствие следующих факторов:

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

Наибольшее влияние на деятельность АО «Петербургская сбытовая компания» оказывают правовые риски, связанные с изменением законодательства в сфере электроэнергетики и налогового законодательства. Изменения правил функционирования оптового и розничного рынков электроэнергии и различие в их последующем толковании, стали основанием для формирования новых рисковых обстоятельств, что привело к ухудшению финансового положения энергосбытовых компаний. Различия в применении норм жилищного законодательства совместно с нормами законодательства об электроэнергетике влекут риски роста дебиторской задолженности и недобросовестной конкуренции на розничном рынке электроэнергии. В целях управления риском Общество с привлечением ПАО «Интер РАО», сотрудничает с органами исполнительной, законодательной, контрольно-надзорной государственной власти Российской Федерации, Санкт-Петербурга и Ленинградской области.

Существенность рисков, связанных с нарушением антимонопольного законодательства, обусловлены значительностью размера налагаемых штрафов и предусмотренной возможностью привлечения должностных лиц Общества к административной и уголовной ответственности за допущение ограничения или устранения конкуренции.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства, обусловлены возможным внесением изменений и последующим различным толкованием. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области. Правоприменительная практика в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым ранее претензии не предъявлялись. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествующие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

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

5.2 Страновые и региональные риски

В 2021 году Общество осуществляло основную деятельность в двух регионах: Санкт-Петербург и Ленинградская область, для которых характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом. Статус Гарантирующего поставщика на территории Омского региона передан ООО «Омская энергосбытовая компания» с 1 января 2020 г.

Благодаря стабилизационным мерам, предпринимаемым Правительством Российской Федерации с целью сохранения занятости населения и обеспечения ликвидности предприятий, падение экономики значительно ниже ожидаемого. По состоянию на конец отчетного года экономика страны подошла в неплохой форме: с низкой инфляцией и безработицей, стабильным банковским сектором и значительными финансовыми резервами.

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

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионах, в которых Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями регионов, в которых Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

5.3 Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. В своей работе АО «Петербургская бытовая компания» руководствуется принципами открытости для контрагентов и клиентов.

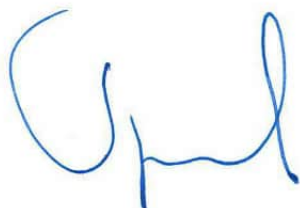
С целью предотвращения репутационных рисков, Общество на постоянной основе совершенствует стандарты качества обслуживания потребителей, организует процесс контроля качества предоставления услуг, анализирует работу с поступающими жалобами. Одновременно с этим, регулярно проводит обучение сотрудников, реализует тщательный отбор соискателей на вакантные должности.

Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

22. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г.

После отчетного периода не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Руководитель



В.В. Пирогов
(по доверенности № 876/2021 от 20 декабря 2021 г.)

9 февраля 2022 г.

ООО «Эрнст энд Янг»

Прошито и пронумеровано 66 листа(ов)