



СРО ААС  
рег. № 11706127108  
от 29.09.2017 г.  
ИНН 6315020153

Россия, 443041, г. Самара  
ул. Красноармейская, 75, оф. 2  
т/ф (846) 333-28-55, 242-76-56  
E-mail: gazaudit@samaramail.ru  
www.gazaudit.ru

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам акционерного общества «Самарагорэнергосбыт»

### Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности

**акционерного общества «Самарагорэнергосбыт»**

*ОГРН 1086316010373,*

состоящей из:

бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года;

отчета о финансовых результатах за 2021 год;

приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах,

в том числе:

отчета об изменениях капитала за 2021 год;

отчета о движении денежных средств за 2021 год;

пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Самарагорэнергосбыт» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

### Основание для выражения мнения

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

## **Ответственность руководства и членов совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность**

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

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

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

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

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

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

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

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

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

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

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

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета 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, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор  
(ОРНЗ 21706009097)



Колосова Татьяна Васильевна

Руководитель аудита,  
по результатам которого составлено  
аудиторское заключение  
(ОРНЗ 21706009503)

Юдина Елена Федоровна

**Аудиторская организация:**

Общество с ограниченной ответственностью «Газит»,  
443041, Самара, улица Красноармейская, дом 75, офис 2,  
ОРНЗ 11706127108

22 марта 2022 года



| Пояснения | Наименование показателя  | Код  | На 31 декабря<br>2021 г. | На 31 декабря<br>2020 г. | На 31 декабря<br>2019 г. |
|-----------|--|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|           | <b>ПАССИВ</b>  |      |                          |                          |                          |
|           | <b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>  |      |                          |                          |                          |
| ОИК       | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 10 708                   | 10 708                   | 10 708                   |
|           | Собственные акции, выкупленные у акционеров                            | 1320 | -                        | -                        | -                        |
|           | Переоценка внеоборотных активов  | 1340 | -                        | -                        | -                        |
|           | Добавочный капитал (без переоценки)                                    | 1350 | -                        | -                        | -                        |
| ОИК       | Резервный капитал  | 1360 | 535                      | 535                      | 535                      |
| ОИК       | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)                           | 1370 | 1 436 269                | 1 030 593                | 765 418                  |
|           | Итого по разделу III   | 1300 | 1 447 512                | 1 041 836                | 776 662                  |
|           | <b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |      |                          |                          |                          |
|           | Заемные средства   | 1410 | -                        | -                        | -                        |
|           | Отложенные налоговые обязательства                                     | 1420 | 472                      | 471                      | 560                      |
|           | Оценочные обязательства  | 1430 | -                        | -                        | -                        |
|           | Прочие обязательства   | 1450 | -                        | -                        | -                        |
|           | Итого по разделу IV  | 1400 | 472                      | 471                      | 560                      |
|           | <b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |      |                          |                          |                          |
|           | Заемные средства   | 1510 | -                        | -                        | -                        |
| 5.3       | Кредиторская задолженность   | 1520 | 1 016 581                | 815 053                  | 650 167                  |
|           | Доходы будущих периодов  | 1530 | -                        | -                        | -                        |
| 7         | Оценочные обязательства  | 1540 | 17 566                   | 10 966                   | 10 227                   |
|           | Прочие обязательства   | 1550 | -                        | -                        | -                        |
|           | Итого по разделу V   | 1500 | 1 034 146                | 826 018                  | 660 394                  |
|           | <b>БАЛАНС</b>  | 1700 | 2 482 131                | 1 868 326                | 1 437 616                |



Руководитель

(подпись)

СУЛЕЙМАНОВ ИЛЬНАР  
МИНТАГИРОВИЧ

(расшифровка подписи)

16 марта 2022

**Отчет о финансовых результатах  
за Январь - Декабрь 2021 г.**

|   |   |                          |                   |           |             |
|---|---|--------------------------|-------------------|-----------|-------------|
|   |   | Дата (число, месяц, год) | <b>Коды</b>       |           |             |
|   |   | Форма по ОКУД            | <b>0710002</b>    |           |             |
|   |   | по ОКПО                  | <b>31</b>         | <b>12</b> | <b>2021</b> |
| Организация   | <b>Акционерное общество "Самарагорэнергосбыт"</b>               | ИНН                      | <b>88560534</b>   |           |             |
| Идентификационный номер налогоплательщика           |   | по ОКВЭД 2               | <b>6316138990</b> |           |             |
| Вид экономической деятельности                      | <b>Торговля электроэнергией</b>                                 | по ОКПОФ / ОКФС          | <b>35.14</b>      |           |             |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | <b>Непубличные акционерные общества / Частная собственность</b> | по ОКЕИ                  | <b>12267</b>      | <b>16</b> |             |
| Единица измерения:                                  | в тыс. рублей   |                          | <b>384</b>        |           |             |

| Пояснения | Наименование показателя                 | Код  | За Январь - Декабрь 2021 г. | За Январь - Декабрь 2020 г. |
|-----------|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
|           | Выручка                                 | 2110 | 9 695 583                   | 8 658 533                   |
| 6         | Себестоимость продаж                    | 2120 | (8 251 012)                 | (7 459 779)                 |
|           | Валовая прибыль (убыток)                | 2100 | 1 444 571                   | 1 198 754                   |
| 6         | Коммерческие расходы                    | 2210 | (640 921)                   | (641 354)                   |
|           | Управленческие расходы                  | 2220 | -                           | -                           |
|           | Прибыль (убыток) от продаж              | 2200 | 803 650                     | 557 400                     |
|           | Доходы от участия в других организациях | 2310 | -                           | -                           |
|           | Проценты к получению                    | 2320 | 38 216                      | 19 816                      |
|           | Проценты к уплате                       | 2330 | (130)                       | (53)                        |
|           | Прочие доходы                           | 2340 | 53 398                      | 33 117                      |
|           | Прочие расходы                          | 2350 | (196 457)                   | (147 924)                   |
|           | Прибыль (убыток) до налогообложения     | 2300 | 698 677                     | 462 356                     |
|           | Налог на прибыль                        | 2410 | (142 967)                   | (96 981)                    |
|           | в том числе:                            |      |                             |                             |
|           | текущий налог на прибыль                | 2411 | (162 890)                   | (113 147)                   |
|           | отложенный налог на прибыль             | 2412 | 19 923                      | 16 166                      |
|           | Прочее                                  | 2460 | (88)                        | (236)                       |
|           | Чистая прибыль (убыток)                 | 2400 | 555 622                     | 365 139                     |

| Пояснения | Наименование показателя   | Код  | За Январь - Декабрь<br>2021 г. | За Январь - Декабрь<br>2020 г. |
|-----------|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
|           | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода   | 2510 | -                              | -                              |
|           | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода                   | 2520 | -                              | -                              |
|           | Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода | 2530 | -                              | -                              |
|           | Совокупный финансовый результат периода   | 2500 | 555 622                        | 365 139                        |
| 10.7      | Справочно<br>Базовая прибыль (убыток) на акцию  | 2900 | 18                             | 12                             |
|           | Разводненная прибыль (убыток) на акцию  | 2910 | 18                             | 12                             |



Руководитель  
АО «СамГЭС»  
(подпись)

СУЛЕЙМАНОВ ИЛЬНАР  
МИНТАГИРОВИЧ  
(расшифровка подписи)

15 марта 2022

# Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2021 г.

|            |    |      |
|------------|----|------|
| Коды       |    |      |
| 0710004    |    |      |
| 31         | 12 | 2021 |
| 88560534   |    |      |
| 6316138990 |    |      |
| 35.14      |    |      |
| 12267      | 16 |      |
| 384        |    |      |

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКOPФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация **Акционерное общество "Самарагорэнергобыт"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности **Торговля электроэнергией**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Непубличные акционерные**

**общества / Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

## 1. Движение капитала

| Наименование показателя  | Код  | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого     |
|--|------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|-----------|
| Величина капитала на 31 декабря 2019 г.                          | 3100 | 10 708           | -   | -                  | 535               | 765 418                                      | 776 662   |
| Увеличение капитала - всего:                                     | 3210 | -                | -   | -                  | -                 | 365 175                                      | 365 175   |
| в том числе:   |      |                  |   |                    |                   |  |           |
| чистая прибыль   | 3211 | X                | X   | -                  | X                 | 365 139                                      | 365 139   |
| переоценка имущества   | 3212 | X                | X   | -                  | X                 | -  | -         |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала       | 3213 | X                | X   | -                  | X                 | -  | -         |
| дополнительный выпуск акций                                      | 3214 | -                | -   | -                  | X                 | X  | -         |
| увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица | 3215 | -                | -   | -                  | X                 | -  | X         |
| восстановление невостребованных дивидендов                       | 3216 | -                | -   | -                  | -                 | -  | -         |
| Уменьшение капитала - всего:                                     | 3220 | -                | -   | -                  | -                 | 36   | 36        |
| в том числе:   |      |                  |   |                    |                   |  |           |
| убыток   | 3221 | X                | X   | -                  | X                 | (100 000)                                    | (100 000) |
| переоценка имущества   | 3222 | X                | X   | -                  | X                 | -  | -         |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала      | 3223 | X                | X   | -                  | X                 | -  | -         |
| уменьшение номинальной стоимости акций                           | 3224 | -                | -   | -                  | X                 | -  | -         |
| уменьшение количества акций                                      | 3225 | -                | -   | -                  | X                 | -  | -         |
| реорганизация юридического лица                                  | 3226 | -                | -   | -                  | -                 | -  | -         |
| дивиденды  | 3227 | X                | X   | X                  | X                 | (100 000)                                    | (100 000) |



| Наименование показателя                                     | Код  | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого     |
|---|------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|-----------|
| Изменение добавочного капитала                              | 3230 | X                | X   | -                  | -                 | -  | X         |
| Изменение резервного капитала                               | 3240 | X                | X   | X                  | -                 | -  | X         |
| Величина капитала на 31 декабря 2020 г.                     | 3200 | 10 708           | -   | -                  | 535               | 1 030 593                                    | 1 041 836 |
| Увеличение капитала - всего:                                | 3310 | -                | -   | -                  | -                 | 555 676                                      | 555 676   |
| в том числе:  |      |                  |   |                    |                   |  |           |
| чистая прибыль  | 3311 | X                | X   | X                  | X                 | 555 622                                      | 555 622   |
| переоценка имущества  | 3312 | X                | X   | -                  | X                 | -  | -         |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала  | 3313 | X                | X   | -                  | X                 | 54   | 54        |
| дополнительный выпуск акций                                 | 3314 | -                | -   | -                  | X                 | X  | -         |
| увеличение номинальной стоимости акций                      | 3315 | -                | -   | -                  | X                 | -  | X         |
| реорганизация юридического лица                             | 3316 | -                | -   | -                  | -                 | -  | -         |
| Уменьшение капитала - всего:                                | 3320 | -                | -   | -                  | -                 | (150 000)                                    | (150 000) |
| в том числе:  |      |                  |   |                    |                   |  |           |
| убыток  | 3321 | X                | X   | X                  | X                 | -  | -         |
| переоценка имущества  | 3322 | X                | X   | -                  | X                 | -  | -         |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323 | X                | X   | -                  | X                 | -  | -         |
| уменьшение номинальной стоимости акций                      | 3324 | -                | -   | -                  | X                 | -  | -         |
| уменьшение количества акций                                 | 3325 | -                | -   | -                  | X                 | -  | -         |
| реорганизация юридического лица                             | 3326 | -                | -   | -                  | -                 | -  | -         |
| дивиденды   | 3327 | X                | X   | X                  | X                 | (150 000)                                    | (150 000) |
| Изменение добавочного капитала                              | 3330 | X                | X   | -                  | -                 | -  | X         |
| Изменение резервного капитала                               | 3340 | X                | X   | X                  | -                 | -  | X         |
| Величина капитала на 31 декабря 2021 г.                     | 3300 | 10 708           | -   | -                  | 535               | 1 436 269                                    | 1 447 512 |

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

| Наименование показателя                       | Код  | На 31 декабря 2019 г. | Изменения капитала за 2020 г.   |                       | На 31 декабря 2020 г. |
|---|------|-----------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|   |      |                       | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов |                       |
| <b>Капитал - всего</b>                        |      |                       |                                 |                       |                       |
| до корректировок                              | 3400 | 776 662               | 365 139                         | (99 965)              | 1 041 836             |
| корректировка в связи с:                      |      |                       |                                 |                       |                       |
| изменением учетной политики                   | 3410 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| исправлением ошибок                           | 3420 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| после корректировок                           | 3500 | 776 662               | 365 139                         | (99 965)              | 1 041 836             |
| <b>в том числе:</b>                           |      |                       |                                 |                       |                       |
| нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): |      |                       |                                 |                       |                       |
| до корректировок                              | 3401 | 765 419               | 365 139                         | (99 965)              | 1 030 593             |
| корректировка в связи с:                      |      |                       |                                 |                       |                       |
| изменением учетной политики                   | 3411 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| исправлением ошибок                           | 3421 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| после корректировок                           | 3501 | 765 419               | 365 139                         | (99 965)              | 1 030 593             |
| <b>по другим статьям капитала</b>             |      |                       |                                 |                       |                       |
| до корректировок                              | 3402 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| корректировка в связи с:                      |      |                       |                                 |                       |                       |
| изменением учетной политики                   | 3412 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| исправлением ошибок                           | 3422 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| после корректировок                           | 3502 | -                     | -                               | -                     | -                     |

**3. Чистые активы**

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Чистые активы           | 3600 | 1 447 513             | 1 041 836             | 776 662               |



**СУЛЕЙМАНОВ ИЛЬНАР  
МИНТАГИРОВИЧ**  
(расшифровка подписи)

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

Организация Акционерное общество "Самарагорэнергообеспечение"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Торговля электроэнергией

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКФС / ОКФС

по ОКЕИ

| Коды       |    |      |
|------------|----|------|
| 0710005    |    |      |
| 31         | 12 | 2021 |
| 88560534   |    |      |
| 6316138990 |    |      |
| 35.14      |    |      |
| 12267      | 16 |      |
| 384        |    |      |

| Наименование показателя   | Код  | За Январь - Декабрь 2021 г. | За Январь - Декабрь 2020 г. |
|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Денежные потоки от текущих операций</b>  |      |                             |                             |
| Поступления - всего   | 4110 | 9 174 436                   | 8 046 212                   |
| в том числе:  |      |                             |                             |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг  | 4111 | 9 026 290                   | 7 957 616                   |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей  | 4112 | -                           | -                           |
| от перепродажи финансовых вложений  | 4113 | -                           | -                           |
| прочие поступления  | 4119 | 148 146                     | 88 596                      |
| Платежи - всего   | 4120 | (8 362 456)                 | (7 595 373)                 |
| в том числе:  |      |                             |                             |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги   | 4121 | (7 866 388)                 | (7 159 951)                 |
| в связи с оплатой труда работников  | 4122 | (264 053)                   | (250 734)                   |
| процентов по долговым обязательствам  | 4123 | (130)                       | (53)                        |
| налога на прибыль организаций   | 4124 | (164 216)                   | (110 650)                   |
| прочие платежи  | 4129 | (67 669)                    | (73 985)                    |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций   | 4100 | 811 980                     | 450 839                     |
| <b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>   |      |                             |                             |
| Поступления - всего   | 4210 | -                           | -                           |
| в том числе:  |      |                             |                             |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)   | 4211 | -                           | -                           |
| от продажи акций других организаций (долей участия)   | 4212 | -                           | -                           |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)              | 4213 | -                           | -                           |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях          | 4214 | -                           | -                           |
| прочие поступления  | 4219 | -                           | -                           |
| Платежи - всего   | 4220 | (301 799)                   | (113 448)                   |
| в том числе:  |      |                             |                             |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов                | 4221 | (298 609)                   | (113 448)                   |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)  | 4222 | -                           | -                           |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | (3 190)                     | -                           |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива   | 4224 | -                           | -                           |
| прочие платежи  | 4229 | -                           | -                           |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций  | 4200 | (301 799)                   | (113 448)                   |

| Наименование показателя   | Код  | За Январь - Декабрь<br>2021 г. | За Январь - Декабрь<br>2020 г. |
|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Денежные потоки от финансовых операций</b>   |      |                                |                                |
| Поступления - всего   | 4310 | 265 527                        | 100 000                        |
| в том числе:  |      |                                |                                |
| получение кредитов и займов   | 4311 | 265 527                        | 100 000                        |
| денежных вкладов собственников (участников)   | 4312 | -                              | -                              |
| от выпуска акций, увеличения долей участия  | 4313 | -                              | -                              |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.   | 4314 | -                              | -                              |
| прочие поступления  | 4319 | -                              | -                              |
| Платежи - всего   | 4320 | (415 444)                      | (199 944)                      |
| 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 | (149 917)                      | (99 944)                       |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов                         | 4323 | (265 527)                      | (100 000)                      |
| прочие платежи  | 4329 | -                              | -                              |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций  | 4300 | (149 917)                      | (99 944)                       |
| <b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>   | 4400 | 360 264                        | 237 447                        |
| <b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>                                       | 4450 | 644 182                        | 406 735                        |
| <b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>  | 4500 | 1 004 446                      | 644 182                        |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю  | 4490 | -                              | -                              |



СУЛЕЙМАНОВ ИЛЬНАР  
МИНТАГИРОВИЧ  
(расшифровка подписи)

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

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

с.1

| Наименование показателя  | Код  | Период    | На начало года           |   | Изменения за период |                          |   |                       |                       |                          | На конец периода        |                          |   |
|--|------|-----------|--------------------------|---|---------------------|--------------------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|---|
|  |      |           | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило           | Выбыло                   |   | начислено амортизации | убыток от обесценения | Переоценка               |                         | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
|  |      |           |                          |   |                     | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |                       |                       | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |                          |   |
| Нематериальные активы - всего  | 5100 | за 2021г. | 575                      | (256)   | -                   | -                        | (225)   | -                     | -                     | -                        | -                       | 575                      | (481)   |
|  | 5110 | за 2020г. | 125                      | (125)   | 450                 | -                        | (131)   | -                     | -                     | -                        | -                       | 575                      | (256)   |
| в том числе:<br>Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных | 5101 | за 2021г. | 575                      | (256)   | -                   | -                        | (225)   | -                     | -                     | -                        | -                       | 575                      | (481)   |
|  | 5111 | за 2020г. | 125                      | (125)   | 450                 | -                        | (131)   | -                     | -                     | -                        | -                       | 575                      | (256)   |

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2021 г. |   | На 31 декабря 2020 г. |   | На 31 декабря 2019 г. |   |
|-------------------------|------|-----------------------|---|-----------------------|---|-----------------------|---|
|                         |      | 5120                  | - | 5120                  | - | 5120                  | - |
| Всего                   |      |                       |   |                       |   |                       |   |
| в том числе:            |      |                       |   |                       |   |                       |   |
|                         | 5121 | -                     | - | -                     | - | -                     | - |

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя  | Код  | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|--|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего  | 5130 | 125                   | 125                   | -                     |
| в том числе:   |      |                       |                       |                       |
| Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных | 5131 | 125                   | 125                   | -                     |

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

| Наименование показателя   | Код  | Период    | На начало года | Изменения за период |  | На конец периода |
|---|------|-----------|----------------|---------------------|--|------------------|
|   |      |           |                | затраты за период   | списано затрат как не давших положительного результата |                  |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего          | 5160 | за 2021г. | -              | -                   | -  | -                |
|   | 5170 | за 2020г. | -              | -                   | -  | -                |
| в том числе:  | 5161 | за 2021г. | -              | -                   | -  | -                |
|   | 5171 | за 2020г. | -              | -                   | -  | -                |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 2021г. | -              | -                   | -  | -                |
|   | 5190 | за 2020г. | -              | 450                 | -  | (450)            |
| в том числе:  | 5181 | за 2021г. | -              | -                   | -  | -                |
|   | 5191 | за 2020г. | -              | 450                 | -  | (450)            |



СУЛЕЙМАНОВ ИЛЬНАР  
МИНТАГИРОВИЧ  
(расшифровка подписи)



## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя   | Код                  | Период    | Изменения за период      |   |                          |   | Изменения за период      |                         |                          |                         | На конец периода      |                          |                         |                          |   |
|---|----------------------|-----------|--------------------------|---|--------------------------|---|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|---|
|   |                      |           | На начало года           |   | Выбыло объектов          |   | Поступило                |                         | начислено амортизации    |                         | убыток от обесценения | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
|   |                      |           | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Первоначальная стоимость | накопленная амортизация | Первоначальная стоимость | накопленная амортизация |                       |                          |                         |                          |   |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200                 | за 2021г. | 502 869                  | (184 666)                                       | 300 652                  | (138)   | 138                      | (68 559)                | -                        | -                       | -                     | 803 383                  | (253 086)               |                          |   |
|   | 5210                 | за 2020г. | 388 358                  | (132 450)                                       | 114 844                  | (333)   | 303                      | (52 519)                | -                        | -                       | -                     | 502 869                  | (184 666)               |                          |   |
| в том числе:  |                      |           |                          |   |                          |   |                          |                         |                          |                         |                       |                          |                         |                          |   |
|   | Офисное оборудование | 5201      | за 2021г.                | 11 409  | (7 668)                  | 4 844   | -                        | -                       | (2 869)                  | -                       | -                     | 16 253                   | (10 537)                |                          |   |
|   | 5211                 | за 2020г. | 11 307                   | (5 171)   | 143                      | (41)  | 41                       | (2 538)                 | -                        | -                       | 11 409                | (7 668)                  |                         |                          |   |
| Транспортные средства   | 5202                 | за 2021г. | 22 130                   | (11 847)  | 4 482                    | -   | -                        | (4 594)                 | -                        | -                       | 26 612                | (16 441)                 |                         |                          |   |
|   | 5212                 | за 2020г. | 22 130                   | (7 300)   | -                        | -   | -                        | (4 547)                 | -                        | -                       | 22 130                | (11 847)                 |                         |                          |   |
| Производственный и хозяйственный инвентарь                                      | 5203                 | за 2021г. | 5 098                    | (1 556)   | 136                      | -   | -                        | (1 007)                 | -                        | -                       | 5 234                 | (2 563)                  |                         |                          |   |
|   | 5213                 | за 2020г. | 4 367                    | (685)   | 731                      | -   | -                        | (871)                   | -                        | -                       | 5 098                 | (1 556)                  |                         |                          |   |
| Машины и оборудование (кроме офисного)  | 5204                 | за 2021г. | 405 784                  | (159 373)                                       | 291 190                  | (138)   | 138                      | (58 032)                | -                        | -                       | 696 836               | (217 267)                |                         |                          |   |
|   | 5214                 | за 2020г. | 301 620                  | (116 838)                                       | 104 456                  | (292)   | 262                      | (42 797)                | -                        | -                       | 405 784               | (159 373)                |                         |                          |   |
| Другие виды основных средств  | 5205                 | за 2021г. | 439                      | (101)   | -                        | -   | -                        | (56)                    | -                        | -                       | 439                   | (157)                    |                         |                          |   |
|   | 5215                 | за 2020г. | 439                      | (44)  | -                        | -   | -                        | (56)                    | -                        | -                       | 439                   | (101)                    |                         |                          |   |
| Здания  | 5206                 | за 2021г. | 58 008                   | (4 122)   | -                        | -   | -                        | (2 000)                 | -                        | -                       | 58 008                | (6 121)                  |                         |                          |   |
|   | 5216                 | за 2020г. | 48 494                   | (2 412)   | 9 514                    | -   | -                        | (1 710)                 | -                        | -                       | 58 008                | (4 122)                  |                         |                          |   |
| Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего               | 5220                 | за 2021г. | -                        | -   | -                        | -   | -                        | -                       | -                        | -                       | -                     | -                        |                         |                          |   |
|   | 5230                 | за 2020г. | -                        | -   | -                        | -   | -                        | -                       | -                        | -                       | -                     | -                        |                         |                          |   |
| в том числе:  |                      |           |                          |   |                          |   |                          |                         |                          |                         |                       |                          |                         |                          |   |
|   | 5221                 | за 2021г. | -                        | -   | -                        | -   | -                        | -                       | -                        | -                       | -                     | -                        |                         |                          |   |
|   | 5231                 | за 2020г. | -                        | -   | -                        | -   | -                        | -                       | -                        | -                       | -                     | -                        |                         |                          |   |

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя  | Код                                     | Период    | На начало года | Изменения за период |         |   | На конец периода |
|--|---|-----------|----------------|---------------------|---------|---|------------------|
|  |   |           |                | затраты за период   | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость |                  |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240                                    | за 2021г. | -              | 407 345             | -       | (300 652)   | 106 694          |
|  | 5250                                    | за 2020г. | 37 057         | 77 787              | -       | (114 844)   | -                |
| в том числе:   |   |           |                |                     |         |   |                  |
|  | Строительство объектов основных средств |           |                |                     |         |   |                  |
|  | 5241                                    | за 2021г. | -              | 397 236             | -       | (290 542)   | 106 694          |
|  | 5251                                    | за 2020г. | 37 057         | 76 498              | -       | (113 555)   | -                |
| Приобретение объектов основных средств   | 5242                                    | за 2021г. | -              | 10 109              | -       | (10 109)  | -                |
|  | 5252                                    | за 2020г. | -              | 1 289               | -       | (1 289)   | -                |

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

| Наименование показателя  | Код  | за 2021г.  |   | за 2020г.  |   |
|--|------|--|---|--|---|
|  |      | Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: |
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | 339  | -   | 339  | 192   |
| в том числе:   |      |  |   |  |   |
| Терминал электронной очереди 1 этаж  | 5261 | 29   | -   | 29   | 102   |
| Сервер HP Proliant DL 380e Gen8 2xE5-2420 Xeon6C   | 5262 | 227  | -   | 227  | 90  |
| Перегородка цельностеклянная с маятниковой дверью  | 5263 | 83   | -   | 83   | -   |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:                    | 5270 | -  | -   | -  | -   |
| в том числе:   |      |  |   |  |   |
|  | 5271 | -  | -   | -  | -   |



### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя        | Код  | Период    | Изменения за период      |                            |                          |                            | На конец периода                                    |                          |                            |
|--------------------------------|------|-----------|--------------------------|----------------------------|--------------------------|----------------------------|---|--------------------------|----------------------------|
|                                |      |           | На начало года           |                            | выбыло (погашено)        |                            | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная коррек-тировка |
|                                |      |           | первоначальная стоимость | накопленная коррек-тировка | первоначальная стоимость | накопленная коррек-тировка |   |                          |                            |
| Долгосрочные - всего           | 5301 | за 2021г. | -                        | -                          | -                        | -                          | -   | -                        | -                          |
|                                | 5311 | за 2020г. | -                        | -                          | -                        | -                          | -   | -                        | -                          |
| в том числе:                   |      |           |                          |                            |                          |                            |   |                          |                            |
|                                | 5302 | за 2021г. | -                        | -                          | -                        | -                          | -   | -                        | -                          |
|                                | 5312 | за 2020г. | -                        | -                          | -                        | -                          | -   | -                        | -                          |
| Краткосрочные - всего          | 5305 | за 2021г. | -                        | -                          | 3 190                    | -                          | -   | 3 190                    | -                          |
|                                | 5315 | за 2020г. | -                        | -                          | -                        | -                          | -   | -                        | -                          |
| в том числе:                   |      |           |                          |                            |                          |                            |   |                          |                            |
| Приобретенные права требования | 5306 | за 2021г. | -                        | -                          | 3 190                    | -                          | -   | 3 190                    | -                          |
|                                | 5316 | за 2020г. | -                        | -                          | -                        | -                          | -   | -                        | -                          |
| Финансовых вложений - итого    | 5300 | за 2021г. | -                        | -                          | 3 190                    | -                          | -   | 3 190                    | -                          |
|                                | 5310 | за 2020г. | -                        | -                          | -                        | -                          | -   | -                        | -                          |

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя   | Код  | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего                     | 5320 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:  |      |                       |                       |                       |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5321 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:  |      |                       |                       |                       |
| 5325  |      |                       |                       |                       |
| 5326  |      |                       |                       |                       |
| 5329  |      |                       |                       |                       |
| Иное использование финансовых вложений                                |      |                       |                       |                       |



СУЛЕЙМАНОВ ИЛЬНАР  
МИНТАГИРОВИЧ  
(расшифровка подписи)

4. Запасы  
4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя                        | Код                  | Период                              | На начало года |             |   |                |                        |                            | Изменения за период |           |                               |   |                |   | На конец периода     |             |             |
|--|----------------------|-------------------------------------|----------------|-------------|---|----------------|------------------------|----------------------------|---------------------|-----------|-------------------------------|---|----------------|---|----------------------|-------------|-------------|
|  |                      |                                     | себе-стоимость |             | величина резерва под снижение стоимости |                | балансовая стоимость   |                            | выбыло              |           | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость |             |             |
|  |                      |                                     | за 2021г.      | за 2020г.   | -                                       | 1 508          | 1 508                  | 1 933                      | 2 376 581           | 2 051 633 |                               |   |                |   |                      | (2 377 627) | (2 052 056) |
| Запасы - всего                                 | 5400<br>5420         | за 2021г.<br>за 2020г.              | 1 508<br>1 933 | -<br>-      | -<br>-                                  | 1 508<br>1 933 | 2 376 581<br>2 051 633 | (2 377 627)<br>(2 052 056) | -<br>-              | -<br>-    | X<br>X                        | 462<br>1 508                              | -<br>-         | -<br>-                                  | 462<br>1 508         |             |             |
| в том числе:                                   |                      |                                     |                |             |   |                |                        |                            |                     |           |                               |   |                |   |                      |             |             |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401<br>5421         | за 2021г.<br>за 2020г.              | 1 508<br>1 933 | -<br>-      | -<br>-                                  | 1 508<br>1 933 | 13 781<br>19 098       | (14 827)<br>(19 523)       | -<br>-              | -<br>-    | 9 440<br>1 688                | 462<br>1 508                              | -<br>-         | -<br>-                                  | 462<br>1 508         |             |             |
| Готовая продукция                              | 5402<br>5422         | за 2021г.<br>за 2020г.              | -<br>-         | -<br>-      | -<br>-                                  | -<br>-         | -<br>-                 | -<br>-                     | -<br>-              | -<br>-    | -<br>-                        | -<br>-                                    | -<br>-         | -<br>-                                  | -<br>-               |             |             |
| Товары для перепродажи                         | 5403                 | за 2021г.                           | -              | -           | -                                       | -              | 2 362 800              | (2 362 800)                | -                   | -         | -                             | -   | -              | -                                       | -                    |             |             |
| Товары и готовая продукция отгруженные         | 5423<br>5404<br>5424 | за 2020г.<br>за 2021г.<br>за 2020г. | -<br>-<br>-    | -<br>-<br>- | -<br>-<br>-                             | -<br>-<br>-    | 2 032 535              | (2 032 535)                | -<br>-              | -<br>-    | -<br>-                        | -<br>-                                    | -<br>-         | -<br>-                                  | -<br>-               |             |             |
| Затраты в незавершенном производстве           | 5405<br>5425         | за 2021г.<br>за 2020г.              | -<br>-         | -<br>-      | -<br>-                                  | -<br>-         | -<br>-                 | -<br>-                     | -<br>-              | -<br>-    | -<br>-                        | -<br>-                                    | -<br>-         | -<br>-                                  | -<br>-               |             |             |
| Прочие запасы и затраты                        | 5406<br>5426         | за 2021г.<br>за 2020г.              | -<br>-         | -<br>-      | -<br>-                                  | -<br>-         | -<br>-                 | -<br>-                     | -<br>-              | -<br>-    | -<br>-                        | -<br>-                                    | -<br>-         | -<br>-                                  | -<br>-               |             |             |
|  | 5507                 | за 2021г.                           | -              | -           | -                                       | -              | -                      | -                          | -                   | -         | -                             | -   | -              | -                                       | -                    |             |             |
|  | 5527                 | за 2020г.                           | -              | -           | -                                       | -              | -                      | -                          | -                   | -         | -                             | -   | -              | -                                       | -                    |             |             |

## 4.2. Запасы в залоге

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



СУЛЕЙМАНОВ ИЛЬНАР  
МИНТАГИРОВИЧ  
(расшифровка подписи)

(подпись)

Руководитель

15 марта 2022 г.

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

| Наименование показателя                         | Код                  | Период                              | Изменения за период           |   |   |  |                          |                                  |                        |                                       |   |             | На конец периода                                    |   |                               |   |                        |
|---|----------------------|-------------------------------------|-------------------------------|---|---|--|--------------------------|----------------------------------|------------------------|---------------------------------------|---|-------------|---|---|-------------------------------|---|------------------------|
|   |                      |                                     | На начало года                |   | поступление   |  |                          |                                  | выбыло                 |                                       |   |             | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |                        |
|   |                      |                                     | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение                | списание на финансовый результат | восстановление резерва | перевод из долгосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность |             |   |   |                               |   |                        |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего  | 5501<br>5521         | за 2021г.<br>за 2020г.              | -<br>-                        | -<br>-                                  | -<br>-  | -<br>-   | -<br>-                   | -<br>-                           | -<br>-                 | -<br>-                                | -<br>-  | -<br>-      | -<br>-  | -<br>-  | -<br>-                        | -<br>-                                  | -<br>-                 |
| в том числе:                                    |                      |                                     |                               |   |   |  |                          |                                  |                        |                                       |   |             |   |   |                               |   |                        |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | 5502<br>5522         | за 2021г.<br>за 2020г.              | -<br>-                        | -<br>-                                  | -<br>-  | -<br>-   | -<br>-                   | -<br>-                           | -<br>-                 | -<br>-                                | -<br>-  | -<br>-      | -<br>-  | -<br>-  | -<br>-                        | -<br>-                                  | -<br>-                 |
| Авансы выданные                                 | 5503                 | за 2021г.                           | -                             | -                                       | -   | -  | -                        | -                                | -                      | -                                     | -   | -           | -   | -   | -                             | -                                       | -                      |
| Прочая  | 5523<br>5504<br>5524 | за 2020г.<br>за 2021г.<br>за 2020г. | -<br>-<br>-                   | -<br>-<br>-                             | -<br>-<br>-   | -<br>-<br>-                                      | -<br>-<br>-              | -<br>-<br>-                      | -<br>-<br>-            | -<br>-<br>-                           | -<br>-<br>-   | -<br>-<br>- | -<br>-<br>-   | -<br>-<br>-   | -<br>-<br>-                   | -<br>-<br>-                             | -<br>-<br>-            |
|   | 5505                 | за 2021г.                           | -                             | -                                       | -   | -  | -                        | -                                | -                      | -                                     | -   | -           | -   | -   | -                             | -                                       | -                      |
|   | 5525                 | за 2020г.                           | -                             | -                                       | -   | -  | -                        | -                                | -                      | -                                     | -   | -           | -   | -   | -                             | -                                       | -                      |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510<br>5530         | за 2021г.<br>за 2020г.              | 1 350 686<br>1 120 784        | (563 446)<br>(483 342)                  | 986 520<br>970 362  | 13 639<br>6 193                                  | (1 017 140)<br>(746 653) | (2)<br>-                         | (26 443)<br>(6 183)    | -<br>-                                | -<br>-  | -<br>-      | -<br>-  | -<br>-  | -<br>-                        | 1 333 702<br>1 350 686                  | (655 409)<br>(563 446) |
| в том числе:                                    |                      |                                     |                               |   |   |  |                          |                                  |                        |                                       |   |             |   |   |                               |   |                        |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | 5511<br>5531         | за 2021г.<br>за 2020г.              | 1 082 576<br>867 619          | (336 017)<br>(258 046)                  | 961 106<br>946 897  | 9 803  | (993 651)<br>(731 941)   | -<br>-                           | (21 493)<br>(3 513)    | -<br>-                                | -<br>-  | -<br>-      | -<br>-  | -<br>-  | -<br>-                        | 1 059 834<br>1 082 576                  | (420 980)<br>(336 017) |
| Авансы выданные                                 | 5512                 | за 2021г.                           | 900                           | -                                       | 6 692   | -  | (534)                    | (2)                              | -                      | -                                     | -   | -           | -   | -   | -                             | 7 057                                   | -                      |
|   | 5532                 | за 2020г.                           | 999                           | -                                       | 758   | -  | (857)                    | -                                | -                      | -                                     | -   | -           | -   | -   | -                             | 900                                     | -                      |
| Прочая  | 5513<br>5533         | за 2021г.<br>за 2020г.              | 267 210<br>252 166            | (227 429)<br>(225 296)                  | 18 721<br>22 707  | 3 836<br>6 193                                   | (22 955)<br>(13 856)     | -<br>-                           | (4 950)<br>(2 670)     | -<br>-                                | -<br>-  | -<br>-      | -<br>-  | -<br>-  | -<br>-                        | 266 812<br>267 210                      | (234 429)<br>(227 429) |
|   | 5514                 | за 2021г.                           | -                             | -                                       | -   | -  | -                        | -                                | -                      | -                                     | -   | -           | -   | -   | -                             | -                                       | -                      |
|   | 5534                 | за 2020г.                           | -                             | -                                       | -   | -  | -                        | -                                | -                      | -                                     | -   | -           | -   | -   | -                             | -                                       | -                      |
| Итого   | 5500<br>5520         | за 2021г.<br>за 2020г.              | 1 350 686<br>1 120 784        | (563 446)<br>(483 342)                  | 986 520<br>970 362  | 13 639<br>6 193                                  | (1 017 140)<br>(746 653) | (2)<br>-                         | (26 443)<br>(6 183)    | X<br>X                                | X<br>X  | X<br>X      | X<br>X  | X<br>X  | -<br>-                        | 1 333 702<br>1 350 686                  | (655 409)<br>(563 446) |



## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя  | Код  | На 31 декабря 2021 г.         |                      | На 31 декабря 2020 г.         |                      | На 31 декабря 2019 г.         |                      |
|--|------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
|  |      | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего  | 5540 | 655 409                       | -                    | 563 446                       | -                    | 483 342                       | -                    |
| в том числе:   |      |                               |                      |                               |                      |                               |                      |
| расчеты с покупателями и заказчиками   | 5541 | 420 980                       | -                    | 336 017                       | -                    | 258 046                       | -                    |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
| прочая   | 5543 | 234 429                       | -                    | 227 429                       | -                    | 225 296                       | -                    |
|  | 5544 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя                          | Код  | Период    | Остаток на начало года | Изменения за период   |  |           |   |   |                                  | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | Остаток на конец периода |
|--|------|-----------|------------------------|---|--|-----------|---|---|----------------------------------|---|---|--------------------------|
|  |      |           |                        | поступление   |  | выбыло    |   | перевод из долговой в краткосрочную задолженность | списание на финансовый результат |   |   |                          |
|  |      |           |                        | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | в результате списания на финансовый результат |   |                                  |   |   |                          |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего  | 5551 | за 2021г. | -                      | -   | -  | -         | -   | -   | -                                | -   | -   | -                        |
|  | 5571 | за 2020г. | -                      | -   | -  | -         | -   | -   | -                                | -   | -   | -                        |
| в том числе:                                     |      |           |                        |   |  |           |   |   |                                  |   |   |                          |
| кредиты  | 5552 | за 2021г. | -                      | -   | -  | -         | -   | -   | -                                | -   | -   | -                        |
|  | 5572 | за 2020г. | -                      | -   | -  | -         | -   | -   | -                                | -   | -   | -                        |
| займы  | 5553 | за 2021г. | -                      | -   | -  | -         | -   | -   | -                                | -   | -   | -                        |
|  | 5554 | за 2021г. | -                      | -   | -  | -         | -   | -   | -                                | -   | -   | -                        |
| прочая   | 5574 | за 2020г. | -                      | -   | -  | -         | -   | -   | -                                | -   | -   | -                        |
|  | 5555 | за 2021г. | -                      | -   | -  | -         | -   | -   | -                                | -   | -   | -                        |
|  | 5575 | за 2020г. | -                      | -   | -  | -         | -   | -   | -                                | -   | -   | -                        |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2021г. | 815 053                | 933 589   | 168  | (737 432) | (722)   | 5 924   | -                                | -   | -   | 1 016 581                |
|  | 5580 | за 2020г. | 650 167                | 705 975   | 54   | (540 148) | (993)   | -   | -                                | -   | -   | 815 053                  |
| в том числе:                                     |      |           |                        |   |  |           |   |   |                                  |   |   |                          |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками            | 5561 | за 2021г. | 578 470                | 375 854   | 5  | (236 669) | (2)   | -   | -                                | -   | -   | 717 658                  |
|  | 5581 | за 2020г. | 474 120                | 431 900   | -  | (327 550) | (1)   | -   | -                                | -   | -   | 578 470                  |
| авансы полученные                                | 5562 | за 2021г. | 178 209                | 216 801   | -  | (177 788) | (497)   | -   | -                                | -   | -   | 216 725                  |
|  | 5582 | за 2020г. | 116 499                | 116 198   | -  | (53 953)  | (535)   | -   | -                                | -   | -   | 178 209                  |
| расчеты по налогам и взносам                     | 5563 | за 2021г. | 57 133                 | 75 016  | 13   | (57 133)  | -   | -   | -                                | -   | -   | 75 028                   |
|  | 5583 | за 2020г. | 54 840                 | 57 133  | 1  | (53 427)  | -   | -   | -                                | -   | -   | 57 133                   |
| кредиты  | 5564 | за 2021г. | -                      | 265 527   | 130  | (265 657) | -   | -   | -                                | -   | -   | -                        |
|  | 5584 | за 2020г. | -                      | 100 000   | 53   | (100 059) | -   | -   | -                                | -   | -   | -                        |
| займы  | 5565 | за 2021г. | -                      | -   | -  | -         | -   | -   | -                                | -   | -   | -                        |
|  | 5585 | за 2020г. | -                      | -   | -  | -         | -   | -   | -                                | -   | -   | -                        |
| прочая   | 5566 | за 2021г. | 1 074                  | 309   | 20   | (131)     | (223)   | 5 924   | -                                | -   | -   | 6 973                    |
|  | 5586 | за 2020г. | 5 975                  | 686   | -  | (5 166)   | (422)   | -   | -                                | -   | -   | 1 074                    |
| Расчеты с учредителями                           | 5567 | за 2021г. | 167                    | 83  | -  | (54)      | -   | X   | X                                | -   | -   | 196                      |
|  | 5587 | за 2020г. | 147                    | 56  | -  | (36)      | -   | X   | X                                | -   | -   | 167                      |
| Итого  | 5570 | за 2020г. | 815 053                | 933 589   | 168  | (737 432) | (722)   | X   | X                                | 5 924   | -   | 1 016 581                |
|  |      | за 2020г. | 650 167                | 705 975   | 54   | (540 148) | (993)   | X   | X                                | -   | -   | 815 053                  |



**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

| Наименование показателя   | Код  | за 2021г. | за 2020г. |
|---|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты  | 5610 | 14 524    | 60 193    |
| Расходы на оплату труда   | 5620 | 180 968   | 162 218   |
| Отчисления на социальные нужды  | 5630 | 52 090    | 46 615    |
| Амортизация   | 5640 | 68 784    | 52 650    |
| Прочие затраты  | 5650 | 324 555   | 319 678   |
| Итого по элементам  | 5660 | 640 921   | 641 354   |
| Фактическая себестоимость проданных товаров   | 5665 | 8 251 012 | 7 459 779 |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.    | 5670 | -         | -         |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | -         | -         |
| Итого расходы по обычным видам деятельности   | 5600 | 8 891 933 | 8 101 133 |

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



**СУЛЕЙМАНОВ ИЛЬНАР**  
**МИНТАГИРОВИЧ**  
 (расшифровка подписи)

## 7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя   | Код  | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего   | 5700 | 10 966                 | 27 660   | (20 721) | (339)                        | 17 566                   |
| в том числе:  |      |                        |          |          |                              |                          |
| Оценочные обязательства на оплату отпусков  | 5701 | 8 918                  | 20 623   | (19 012) | -                            | 10 529                   |
| Оценочные обязательства по незаконченным на отчетную дату судебным разбирательствам | 5702 | 2 048                  | 7 028    | (1 709)  | (339)                        | 7 028                    |
| Оценочные обязательства по расходам на утилизацию                                   | 5703 | -                      | 9        | -        | -                            | 9                        |



СУЛЕЙМАНОВ ИЛЬНАР  
МИНТАГИРОВИЧ  
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

15 марта 2022

### 8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя            | Код  | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего                 | 5800 | 1 636                 | -                     | -                     |
| в том числе:                       |      |                       |                       |                       |
| Банковские гарантии полученные     | 5801 | 1 541                 | -                     | -                     |
| Обеспечительные платежи полученные | 5802 | 95                    | -                     | -                     |
| Выданные - всего                   | 5810 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                       |      |                       |                       |                       |
|                                    | 5811 | -                     | -                     | -                     |



СУЛЕЙМАНОВ ИЛЬНАР  
 МИНТАГИРОВИЧ  
 (расшифровка подписи)

Рук**о**водитель  
 «СамГЭС»  
 (подпись)

15 марта 2022 г.

**9. Государственная помощь**

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



**СУЛЕЙМАНОВ ИЛЬНАР**  
**МИНТАГИРОВИЧ**  
 (расшифровка подписи)

---

## Акционерное общество «Самарагорэнергобыт»

### 10. Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 г.

---

#### 1 ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.

##### 1.1 Сведения об Обществе.

---

АО «Самарагорэнергобыт» (далее – Общество) учреждено Протоколом внеочередного общего собрания акционеров АО «Самарские городские электрические сети» № 2 от 29.09.2008 г.

Полное фирменное наименование Общества на русском языке – Акционерное общество «Самарагорэнергобыт».

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке – АО «СамГЭС», АО «Самарагорэнергобыт».

Общество зарегистрировано по адресу: РФ, г. Самара, ул. Гагарина дом 22 строение 1.

Почтовый адрес Общества: 443079, г. Самара, ул. Гагарина, дом 22 строение 1.

Фактический адрес Общества: 443079, г. Самара, ул. Гагарина, дом 22 строение 1.

Свидетельство о государственной регистрации серия 63 № 005111243 выдано 01.12.2008г.

Общество зарегистрировано за основным государственным номером 1086316010373.

АО "Самарагорэнергобыт" - Гарантирующий поставщик электрической энергии, осуществляет энергоснабжение граждан и юридических лиц в границах своей зоны деятельности.

Общество создано в соответствии с Федеральным законом "Об электроэнергетике" от 26 марта 2003 года № 35-ФЗ, путем выделения из АО "Самарские городские электрические сети". Дата государственной регистрации АО "Самарагорэнергобыт" - 01 декабря 2008 года.

Учредители Общества – физические лица.

Среднесписочная численность работников Общества за 2021 год составила 326 человек (за 2020 г. - 320 человек).

##### 1.2 Основные виды деятельности Общества.

---

Деятельность Общества направлена на достижение следующих целей:

- извлечение прибыли

Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- торговля электроэнергией на розничном рынке электрической энергии и оптовом рынке электрической энергии и мощности;
- покупка электроэнергии на розничном рынке электрической энергии и оптовом рынке электрической энергии и мощности;
- иные виды деятельности, не противоречащие действующему законодательству РФ.

### 1.3 Органы управления Обществом.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Директор (единоличный исполнительный орган).

В состав Совета директоров Общества входят:

| № п/п | ФИО                             | Занимаемая должность   |
|-------|---------------------------------|--|
| 1     | Авдейчев Андрей Валерьевич      | Председатель Совета директоров АО «Самарагорэнергосбыт»                              |
| 2     | Максимов Сергей Александрович   | Заместитель генерального директора по сбыту ПАО «Самараэнерго»                       |
| 3     | Артяков Юрий Владимирович       | Генеральный директор ООО «Руссинвест»  |
| 4     | Полянский Василий Владимирович  | Директор по экономике и финансам ООО «Самарская электросетевая компания»             |
| 5     | Бобровский Евгений Иванович     | Генеральный директор ОАО МКРЦ «Звезда»   |
| 6     | Бибикова Ольга Геннадьевна      | Член Совета директоров АО «Самарагорэнергосбыт»                                      |
| 7     | Дубовицкий Алексей Владимирович | Заместитель генерального директора по экономике и финансам ООО «Группа компании ВИД» |

### 1.4. Контрольные и исполнительные органы.

Контрольным органом является Совет директоров. В качестве лица, выполняющего функции единоличного исполнительного органа выступает Директор Общества.

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров (протокол № 1 от 04.06.2021 года) избрана Ревизионная комиссия в количестве трех членов.

В состав ревизионной комиссии Общества входят:



| № п/п | ФИО                              | Занимаемая должность  |
|-------|----------------------------------|---|
| 1     | Черемшанцев Сергей Александрович | Главный специалист отдела анализа и планирования операционной деятельности ООО «ЕТЭС» |
| 2     | Андриянова Наталья Александровна | Заместитель главного бухгалтера ООО «ЕТЭС»  |
| 3     | Рахматуллина Елена Александровна | Главный специалист отдела по корпоративной работе ООО «ЕТЭС»                          |

#### 1.5. Филиалы Общества.

---

Отсутствуют.

#### 1.6. Дочерние и зависимые общества по состоянию на 31.12.2021 г.

---

Отсутствуют.

## 2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ОБЩЕСТВА.

---

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики Общества в целях бухгалтерского и налогового учета.

#### 2.1. Основа составления.

---

Бухгалтерский отчет Общества сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29.07.98 г. № 34н и других нормативных актов.

#### 2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

---

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

#### 2.3. Нематериальные активы (НМА).

---

Бухгалтерский учет НМА осуществляется в соответствии с ПБУ 14/07 «Учет нематериальных активов». В состав НМА входит: товарный знак, полезные модели, изобретения и т.д.

Амортизация по НМА начисляется линейным способом в течение срока их полезного использования.

Сроки полезного использования объекта НМА устанавливаются (уточняются) с учетом следующих факторов:

- предполагаемый срок использования этого НМА организацией;
- срок действия прав организации на данный НМА;
- прочие (моральное устаревание, экономическая ситуация на рынке, зависимость срока полезного использования данного НМА от срока полезного использования других активов организации).

Конкретные сроки полезного использования нематериальных активов определяются действующей комиссией, состав которой утверждается Руководителем Общества.

---

#### 2.4. Основные средства.

---

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденные Приказом Минфина РФ №91н от 13.10.2003 года.

К основным средствам относятся соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью свыше 40 000 рублей. Объекты основных средств, стоимостью менее 40 000 руб. за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

Амортизация по объектам основных средств начислена линейным способом, исходя из сроков полезного использования этих объектов, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

Затраты на осуществление всех видов ремонта основных средств включаются в расходы по обычным видам деятельности по мере производства ремонта в полной сумме, в том отчетном периоде, когда они имели место. Резерв расходов на ремонт основных средств не создается.

Учет арендованного имущества производится на забалансовом счете 001 по стоимости, определенной в соответствии с передаточным актом и договором аренды. При отсутствии согласованной в договоре оценки арендуемого имущества оно отражается в бухгалтерском учете и отчетности по условной стоимости 1 руб.

---

#### 2.5. Материально-производственные запасы.

---

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

Запасы принимаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется:

- по средней себестоимости.

Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

В соответствии с п.28,29 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного периода запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из величин: фактической себестоимости запасов, чистой стоимости продажи запасов.

В соответствии с п.30 ФСБУ 5/2019 «Запасы», которые морально устарели, потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском учете на конец отчетного периода за вычетом резерва под обесценение, который равен сумме превышения фактической себестоимости запасов над чистой стоимостью их продажи.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

---

## 2.6. Финансовые вложения.

---

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Оценка долговых ценных бумаг определяется по фактическим затратам; п.44 Приказ МФ №34н.

Порядок признания доходов по финансовым вложениям п. 34 ПБУ 19/02 в составе «прочих поступлений».

Беспроцентные (бездисконтные) векселя отражаются в составе денежных эквивалентов. Учет ведется на отдельном субсчете к счету 76 «Денежные эквиваленты, не являющиеся финансовыми вложениями». В бухгалтерском балансе и отчете о движении денежных средств беспроцентные (бездисконтные) векселя отражаются в составе денежных эквивалентов.

Депозиты до востребования, а также депозиты со сроком менее одного месяца в бухгалтерском балансе отражаются в составе статьи «Денежные средства»;

Срочные депозиты, со сроком более одного месяца, в том числе удостоверенные сертификатами, – в составе группы показателей «Финансовые вложения».

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является штука.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, списание осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

---

### 2.7. Учет резервов Общества.

---

Обществом создаются следующие виды резервов:

- резерв по сомнительным долгам;
  - резерв под обесценение материально-производственных запасов.
- Резервный фонд формируется согласно Учредительным документам Общества.

---

### 2.8. Оценочные обязательства.

---

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Обществом принимаются к учету следующие виды оценочных обязательств:

- оценочные обязательства по предстоящей оплате отпусков;
- оценочные обязательства в отношении незаконченных на отчетную дату судебных разбирательств;
- оценочные обязательства по расходам на утилизацию.

---

### 2.9. Расходы будущих периодов.

---

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (платежи по обязательному страхованию имущества и работников; программные продукты, затраты, связанные с приобретением лицензий; другие расходы), отражены как расходы будущих периодов и подлежат списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Продолжительность такого периода определяется в момент принятия расходов будущих периодов к бухгалтерскому учету.

---

### 2.10. Задолженность покупателей и заказчиков.

---

Дебиторская задолженность покупателей учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции по обоснованным ценам и установленным тарифам. Расчеты с прочими дебиторами отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами.

Обществом создается резерв по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам формируется на основании результатов инвентаризации дебиторской задолженности отдельно по каждому контрагенту и договору.

Нереальная к взысканию задолженность подлежит списанию по мере признания ее таковой на основании данных инвентаризации, приказа руководителя и иных документов за счет созданного резерва.

В бухгалтерском балансе сумма дебиторской задолженности отражается за вычетом суммы созданного резерва. В отчете о финансовых результатах затраты, связанные с начислением резерва, учитываются в составе прочих расходов. Операции по начислению резерва не признаются в целях налогообложения.

---

### 2.11. Кредиты и займы.

---

Бухгалтерский учет займов и кредитов осуществляется в соответствии с ПБУ 15/08 «Учет расходов по займам и кредитам».

Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерской отчетности подразделяется на краткосрочную и долгосрочную. Организация осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

По полученным Обществом кредитам банков и прочим займам задолженность на конец отчетного периода отражается с учетом причитающихся на конец отчетного периода процентов к уплате.

---

### 2.12. Признание дохода.

---

Учет доходов регулируется ПБУ 9/99 «Доходы организации», в соответствии с которым доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручкой от основного вида деятельности является продажа электрической энергии; доходы от сдачи имущества в аренду; выручка от оказания агентских и прочих услуг.

В составе прочих доходов Общества учитываются: выручка от продажи материально-производственных запасов, проценты по займам, депозитам, штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, безвозмездные поступления, сумма кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности, положительные курсовые разницы, прочие доходы.

---

### 2.13. Признание расходов.

---

Бухгалтерский учет расходов в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Расходами по обычным видам деятельности Общества признаются расходы, связанные с продажей продукции (работ, услуг), приобретением и продажей товаров. Расходы по обычным видам деятельности формируются из затрат, связанных с приобретением (себестоимость продукции, работ, услуг) и управленческих расходов.

Раздельный учет расходов в Обществе ведется по следующим видам деятельности в электроэнергетике:

- реализация электроэнергии;
- реализация прочих услуг.

Административно - управленческие расходы признаются расходами текущего периода и по окончании каждого месяца в полной сумме списываются в дебет счета учета продаж с учетом распределения пропорционально выручке по соответствующим видам деятельности.

#### 2.14. Изменения в учетной политике.

В соответствии с пп.5, 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», в учетную политику Общества на 2022 год внесены следующие изменения, которые окажут существенное влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества:

- Применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденных Приказом Минфина РФ от 17 сентября 2020 г. № 204н.
- Применение ФСБУ 5/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина РФ от 16 октября 2018 г. № 208н.

Ожидаемый эффект на бухгалтерскую (финансовую) отчетность:

| Наименование показателя в бухгалтерском балансе    | Сумма ожидаемого влияния на 31 декабря 2021 г., тыс. руб. |
|--|---|
| <b>ФСБУ 6/2020</b>                                 |   |
| Итого увеличение/ (уменьшение) активов             | От 31 000 до 32 000                                       |
| Итого увеличение/ (уменьшение) обязательств        | От 6 000 до 8 000   |
| Итого увеличение/ (уменьшение) капитала и резервов | 25 000  |
| <b>ФСБУ 25/2018</b>                                |   |
| Итого увеличение/ (уменьшение) активов             | От 275 000 до 280 000                                     |
| Итого увеличение/ (уменьшение) обязательств        | От 298 000 до 303 000                                     |
| Итого увеличение/ (уменьшение) капитала и резервов | (23 000)  |

## 2.15. Корректировка бухгалтерской отчетности прошлых периодов.

Корректировка показателей бухгалтерской отчетности прошлых периодов в 2021 году не проводилась.

### 3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.

#### 3.1. Внеоборотные активы (раздел I Бухгалтерского баланса).

##### 3.1.1. Нематериальные активы (НМА) (строка 1110 Бухгалтерского баланса).

По статье «Нематериальные активы» (строка 1110) Бухгалтерского баланса отражена первоначальная стоимость нематериальных активов за минусом амортизации на 31.12.2021 г. 94 тыс. руб.; на 31.12.2020 г. 319 тыс. руб.; на 31.12.2019 г. отсутствуют.

Первоначальная (восстановительная) стоимость нематериальных активов на; 31.12.2021 г. 575 тыс. руб.; 31.12.2020 г. 575 тыс. руб.; на 31.12.2019 г. 125 тыс. руб.

В составе нематериальных активов числится «Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных».

##### 3.1.2. Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса).

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Первоначальная (восстановительная) стоимость основных средств составила на 31.12.2021 г. 803 383 тыс. руб.; на 31.12.2020 г. 502 869 тыс. руб.; на 31.12.2019 г. 388 358 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 г. первоначальная (восстановительная) полностью амортизированных основных средств составила 52 335 тыс. руб. (на 31.12.2020 г. 13 667 тыс. руб.; на 31.12.2019 г. 7 624 тыс. руб.).

В течение 2021 года Общество не производило переоценку основных средств.

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств (в годах), используемые для начисления амортизации, приведены ниже:

| Наименование группы основных средств | Сроки полезного использования |
|--------------------------------------|-------------------------------|
|--------------------------------------|-------------------------------|

|  |                 |
|--|-----------------|
|  |                 |
| Здания                                     | от 15 до 30 лет |
| Машины и оборудование (кроме офисного)     | от 2 до 10 лет  |
| Офисное оборудование                       | от 2 до 7 лет   |
| Транспортные средства                      | от 3 до 8 лет   |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | от 2 до 7 лет   |
| Другие виды основных средств               | от 3 до 5 лет   |

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация) представлена в таблице 2.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства представлена в таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 3.1.2. Финансовые вложения (строка 1170 Бухгалтерского баланса).

Долгосрочные финансовые вложения отсутствуют.

### 3.1.3. Отложенные налоговые активы (строка 1180 Бухгалтерского баланса).

По состоянию на 31.12.2021 г. отложенные налоговые активы составили 132 713 тыс. руб.; на 31.12.2020 г. 112 789 тыс. руб., на 31.12.2019 г. 96 712 тыс. руб. В этой строке отражена сумма отложенных налоговых активов, которая сформирована из-за применения разных способов начисления амортизации основных средств, учета материалов, а также разницы, которые возникают при создании резерва и оценочных обязательств в налоговом и бухгалтерском учете по разным правилам.

### 3.1.4. Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Бухгалтерского баланса).

По состоянию на 31.12.2021 г., на 31.12.2020 г., на 31.12.2019 г. данные отсутствуют.

## 3.2 Оборотные активы (раздел II Бухгалтерского баланса).

### 3.2.1 Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса).

По статье «Запасы» (строка 1210) Бухгалтерского баланса отражена стоимость сырья, материалов. Расшифровка по видам материалов представлена в следующей таблице:



| Наименование материалов                                    | Остаток по состоянию на 31.12.21 г. | Остаток по состоянию на 31.12.20 г. | Остаток по состоянию на 31.12.19 г. |
|--|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Топливо  | 40                                  | 33                                  | 27                                  |
| Сырье, материалы; инвентарь и хозяйственные принадлежности | 123                                 | 1 060                               | 1 591                               |
| Специальная одежда   | 29                                  | 263                                 | 183                                 |
| Прочие материалы   | 270                                 | 152                                 | 132                                 |
| <b>Итого</b>   | <b>462</b>                          | <b>1 508</b>                        | <b>1 933</b>                        |

По состоянию на 31.12.2021 г. обесцененные запасы отсутствуют, резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создавался.

### 3.2.1 Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса).

Общая величина дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021 г. 678 293 тыс. руб.; на 31.12.2020 г. 787 239 тыс. руб., на 31.12.2019 г. 637 442 тыс. руб.

Информация о движении и наличии дебиторской задолженности представлена в таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расшифровка суммы дебиторской задолженности приведена ниже:

| Вид задолженности                                      | Остаток по состоянию на 31.12.21 г. | Остаток по состоянию на 31.12.20 г. | Остаток по состоянию на 31.12.19 г. |
|--|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Покупатели и заказчики                                 | 1 059 834                           | 1 082 576                           | 867 619                             |
| в том числе:   |                                     |                                     |                                     |
| - задолженность по договорам энергоснабжения           | 844 478                             | 1 077 288                           | 860 759                             |
| - резерв под списание дебиторской задолженности        | (420 980)                           | (336 017)                           | (258 046)                           |
| Авансы выданные  | 7 057                               | 900                                 | 999                                 |
| в том числе:   |                                     |                                     |                                     |
| - предоплата по прочим договорам                       | 7 057                               | 900                                 | 999                                 |
| Прочие дебиторы  | 266 812                             | 267 210                             | 252 166                             |
| - резерв под списание прочей дебиторской задолженности | (234 429)                           | (227 429)                           | (225 296)                           |

|   |                |                |                |
|---|----------------|----------------|----------------|
| <b>Итого по строке 1230<br/>«Дебиторская задолженность»</b> | <b>678 293</b> | <b>787 239</b> | <b>637 442</b> |
|---|----------------|----------------|----------------|

В 2021 году за счет созданного резерва по сомнительной задолженности списана нереальная ко взысканию дебиторская задолженность на сумму 22 543 тыс. руб. в связи с истекшим сроком исковой давности, завершением процедуры конкурсного производства и ликвидации организации, а также невозможности взыскания безнадежных долгов, в 2020 году – на сумму 4 784 тыс. руб.

### 3.2.2 Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 бухгалтерского баланса).

По состоянию на 31.12.2021 г. краткосрочные финансовые вложения составили 3 190 тыс. руб.; на 31.12.2020 г. и на 31.12.2019 г. показатели отсутствуют.

Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 3.2.3 Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса).

Величина денежных средств и денежных эквивалентов (строка 1250 Бухгалтерского баланса) по состоянию на 31.12.2021 г. 1 004 446 тыс. руб.; на 31.12.2020 г. 644 182 тыс. руб., на 31.12.2019 г. 406 735 тыс. руб.;

Расшифровка строки баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» представлена в следующей таблице:

| <b>Наименование</b>                           | <b>Остаток по<br/>состоянию на<br/>31.12.21 г.</b> | <b>Остаток по<br/>состоянию на<br/>31.12.20 г.</b> | <b>Остаток по<br/>состоянию на<br/>31.12.19 г.</b> |
|---|--|--|--|
| Денежные средства в кассе и на счетах в банке | 1 004 179  | 643 667  | 377 469  |
| Переводы в пути                               | 267  | 515  | 759  |
| Денежные эквиваленты<br>(депозитные вклады)   | -  | -  | 28 507   |
| <b>Итого</b>                                  | <b>1 004 446</b>                                   | <b>644 182</b>                                     | <b>406 735</b>                                     |

### 3.2.4 Прочие оборотные активы (строка 1260 бухгалтерского баланса)

Величина прочих оборотных активов (строка 1260 Бухгалтерского баланса) по состоянию на 31.12.2021 г. 5 903 тыс. руб.; на 31.12.2020 г. 4 008 тыс. руб., на 31.12.2019 г. 1 827 тыс. руб.

Расшифровка стр. 1260 "Прочие оборотные активы" представлена в следующей таблице:

| Наименование расходов  | Остаток по состоянию на 31.12.21 г. | Остаток по состоянию на 31.12.20 г. | Остаток по состоянию на 31.12.19 г. |
|--|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Страхование  | 952                                 | 645                                 | 610                                 |
| Программное обеспечение, лицензии                              | 4 904                               | 3 301                               | 1 150                               |
| Прочие   | 47                                  | 61                                  | 67                                  |
| Итого расходы будущих периодов                                 | 5 903                               | 4 008                               | 1 827                               |
| Прочие оборотные активы  | 0                                   | 1                                   | -                                   |
| <b>Итого по строке "Прочие оборотные активы" (строка 1260)</b> | <b>5 903</b>                        | <b>4 008</b>                        | <b>1 827</b>                        |

### 3.3 Капитал и резервы (раздел III Бухгалтерского баланса).

#### 3.3.1 Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса).

На 31.12.2021 г. Уставный капитал Общества составляет 10 708 тыс. рублей и состоит из:

30 595 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 350 рублей каждая акция.

По состоянию на 31.12.2021 г. Уставный капитал Общества, зарегистрирован в установленном порядке и полностью оплачен.

#### 3.3.2 Добавочный капитал (строка 1350 Бухгалтерского баланса).

По состоянию на 31.12.2021 г. добавочный капитал Общества отсутствует.

#### 3.3.3 Резервный капитал (строка 1360 Бухгалтерского баланса)

Резервный капитал в сумме 535 тыс. руб. сформирован в соответствии с Уставом общества.

#### 3.3.4. Нераспределенная прибыль (строка 1370 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2021 г. нераспределенная прибыль составила 1 436 269 тыс. руб.; на 31.12.2020 г. 1 030 593 тыс. руб.; на 31.12.2019 г. 765 418 тыс. руб.

### 3.4 Долгосрочные обязательства (раздел IV Бухгалтерского баланса).

#### 3.4.1 Заемные средства (строка 1410 Бухгалтерского баланса).

По состоянию на 31.12.2021 г. по строке 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса задолженность по долгосрочным займам и кредитам отсутствует.

### 3.5 Краткосрочные обязательства (раздел V Бухгалтерского баланса).

#### 3.5.1 Заемные средства (строка 1510 Бухгалтерского баланса).

По строке 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса сумма задолженности начисленных процентов по привлеченным краткосрочным кредитам и займам по состоянию на 31.12.2021 г. отсутствует.

В 2021 году продолжали действовать кредитные соглашения на возобновляемые кредитные линии:

| № п/п | Банк/договор  | Лимит задолженности, тыс. руб. | Срок договора        |                         |
|-------|---|--------------------------------|----------------------|-------------------------|
|       |   |                                | Дата начала договора | Дата окончания договора |
| 1     | Кредитное соглашение № 025G2L от 03.09.2019 г. с АО "Альфа-Банк" (ДС №б/н от 07.09.2020 г.) | 300 000,00                     | 03.09.2019           | 10.06.2021              |

|   |  |            |            |            |
|---|--|------------|------------|------------|
| 2 | Генеральное соглашение №2320 АСРМ об открытии возобновляемой рамочной кредитной линии с дифференцированными процентными ставками от 28.12.2020 г. с ПАО "Сбербанк" | 600 000,00 | 28.12.2020 | 27.12.2021 |
| 3 | Кредитный договор № 00.19-5/01/232/20 от 30.12.2020 г. с АО "АБ "РОССИЯ" (ДС №1 от 30.12.2020г.)   | 200 000,00 | 30.12.2020 | 30.12.2022 |

В 2021 году для покрытия кассовых разрывов и своевременной оплаты поставщикам электроэнергии Общество привлекало краткосрочные кредитные ресурсы от 1 до 30 дней в ПАО Сбербанк России в сумме 100 000 тыс. руб., в АО «Альфа-Банк» 100 000 тыс. руб.; в АО «АБ России» 65 527 тыс. руб.

Сумма начисленных процентов по кредитам, включенных в прочие расходы, в 2021 году составила 130 тыс. руб.

### 3.5.2 Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса).

Общий объем кредиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2021 г. 1 016 581 тыс. руб.; на 31.12.2020 г. 815 053 тыс. руб.; 31.12.2019 г. 650 167 тыс. руб.

Информация о движении и наличии кредиторской задолженности представлена в таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Структура кредиторской задолженности представлена в следующей таблице:

| Вид задолженности  | Остаток по состоянию на 31.12.21 г. | Остаток по состоянию на 31.12.20 г. | Остаток по состоянию на 31.12.19 г. |
|--|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Задолженность поставщикам за услуги по передаче электроэнергии | 213 485                             | 205 551                             | 26 219                              |
| Задолженность поставщикам электроэнергии и мощности на ОРЭМ    | 338 175                             | 333 973                             | 368 163                             |
| Задолженность поставщикам электроэнергии на розничном рынке    | 7 513                               | 0                                   | 2 951                               |
| Капитальные вложения   | 127 961                             | 0                                   | 44 469                              |
| Задолженность прочим   | 30 524                              |                                     |                                     |

|   |                  |                |                |
|---|------------------|----------------|----------------|
| поставщикам   |                  | 38 946         | 32 318         |
| <b>Итого «Поставщики и подрядчики»</b>                          | <b>717 658</b>   | <b>578 470</b> | <b>474 120</b> |
| Задолженность перед бюджетом по налогу на добавленную стоимость | 66 273           | 49 195         | 45 298         |
| Задолженность перед бюджетом по налогу на доходы физических лиц | 868              | 0              | 944            |
| Задолженность перед бюджетом по налогу на прибыль               | -                | 857            | -              |
| Задолженность перед бюджетом по прочим налогам                  | 320              | 302            | 278            |
| Расчеты по страховым взносам                                    | 7 567            | 6 779          | 6 906          |
| <b>Итого «Задолженность по налогам и взносам»</b>               | <b>75 028</b>    | <b>57 133</b>  | <b>53 427</b>  |
| Авансы, полученные от потребителей электроэнергии               | 216 507          | 178 202        | 138 839        |
| Авансы, полученные от прочих покупателей и заказчиков           | 218              | 7              | 926            |
| <b>Итого «Расчеты с покупателями и заказчиками»</b>             | <b>216 725</b>   | <b>178 209</b> | <b>116 499</b> |
| Расчеты с учредителями по выплате доходов                       | 196              | 167            | 147            |
| Расчеты с персоналом по оплате труда                            | 5 924            | -              | 5 090          |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям                        | -                | -              | 1              |
| Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами               | 1 049            | 1 074          | 884            |
| <b>Итого «Прочая кредиторская задолженность»</b>                | <b>6 974</b>     | <b>1 074</b>   | <b>5 975</b>   |
| <b>Итого по строке 1520 «Кредиторская задолженность»</b>        | <b>1 016 581</b> | <b>815 053</b> | <b>650 167</b> |

На основании приказов № 506 от 30.12.2021 г. списана кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности в сумме 722 тыс. руб. (в том числе НДС), за 2020 год на основании приказов № 467 от 30.12.2020 г., № 470 от 31.12.2020 г. – в сумме 958 тыс. руб. (в том числе НДС).

### 3.5.3 Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов

По состоянию на 31.12.2021 г. задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов составляет 196 тыс. руб., на 31.12.2020 г. 167 тыс. руб.; на 31.12.2019 г. 147 тыс. руб.

### **3.6 Ценности, учитываемые на забалансовых счетах (Справка к Бухгалтерскому балансу).**

#### **3.6.1 Арендованные основные средства.**

По состоянию на 31.12.2021 г. стоимость арендованных основных средств составляет 3 271 тыс. руб. При этом шесть объектов административно-хозяйственных помещений при отсутствии согласованной в договоре оценки арендуемого имущества и данных о рыночной стоимости отражено в бухгалтерском учете и отчетности по условной стоимости один рубль.

Перечень объектов арендуемых административных помещений приведен ниже.

| <b>№ п/п</b> | <b>Арендованные объекты административно-хозяйственных помещений</b>              |
|--------------|--|
| 1            | Административное помещение по адресу: г. Самара, ул. Гагарина, д. 22 стр.1       |
| 2            | Хозяйственное помещение по адресу: г. Самара, п. Мехзавод, Квартал 15 д.4        |
| 3            | Административное помещение по адресу: г. Самара, ул. 22 Партсъезда, д.37         |
| 4            | Административное помещение по адресу: г. Самара, ул. Цеховая, д.73, 7            |
| 5            | Административное помещение по адресу: г. Самара, п. Мехзавод кв.7                |
| 6            | Административное помещение по адресу: г. Самара, ул.40 Лет Пионерии              |
| 7            | Административное помещение по адресу: г. Самара, ул.8 Марта, д.3                 |
| 8            | Хозяйственное помещение по адресу: г. Самара, Ново-Садовая, 106 к 17             |
| 9            | Административное помещение по адресу: г. Самара, ул. Садовая, д.253              |
| 10           | Административное помещение по адресу: г. Самара, Ново-Садовая, 106 БЦ "ЗИМ" РЦОП |

### **3.7 Доходы и расходы по обычным видам деятельности (Форма №2).**

Выручка от реализации продукции, работ, услуг за 2021 г. составила 9 695 583 тыс. руб. (без налогов и иных обязательных платежей).

Структура выручки (тыс. руб.)

| Наименование показателя   | 2021 г.   | 2020 г.   |
|---|-----------|-----------|
| Выручка от реализации продукции, работ, услуг, всего (строка 2110) всего, в том числе | 9 695 583 | 8 658 533 |
| Электроэнергии и мощности   | 9 678 851 | 8 646 782 |
| Прочих товаров, работ, услуг  | 16 732    | 11 751    |

Структура затрат (тыс. руб.)

| Наименование показателя                                     | 2021 г.     | 2020 г.     |
|---|-------------|-------------|
| Себестоимость проданных товаров, работ, услуг (строка 2120) | (8 251 012) | (7 459 779) |
| в том числе:  |             |             |
| Фактическая себестоимость проданной электроэнергии          | (8 251 012) | (7 459 779) |
| Прочих товаров (работ, услуг)                               | -           | -           |
| Коммерческие расходы (строка 2210)                          | (640 921)   | (641 354)   |
| В том числе:  |             |             |
| Оплата труда  | (180 968)   | (162 218)   |
| Страховые взносы  | (52 090)    | (46 615)    |
| Амортизация объектов основных средств                       | (68 559)    | (52 519)    |
| Амортизация объектов нематериальных активов                 | (225)       | (131)       |
| Материальные расходы  | (14 524)    | (60 193)    |
| Прочие расходы  | (324 555)   | (319 678)   |

За 2021 г. Общество получило от операционной деятельности прибыль в сумме 1 444 571 тыс. руб., в 2020 году 1 198 754 тыс. руб.

**3.8. Прочие доходы.**

Расшифровка прочих доходов представлена в следующей таблице:

| Наименование показателя            | 2021 г. | 2020 г. |
|------------------------------------|---------|---------|
| Проценты к получению (строка 2320) | 38 216  | 19 816  |
| Прочие доходы (строка 2340)        | 53 398  | 33 117  |



|  |        |        |
|--|--------|--------|
| <i>В том числе:</i>  |        |        |
| Доходы в виде восстановленного резерва в связи с избыточностью или прекращением выполнения условия признания | 3 098  | 1 399  |
| Доходы в виде восстановленного оценочного обязательства в связи с избыточностью                              | 339    | 100    |
| Штрафы, пени, неустойки к получению  | 18 094 | 7 899  |
| Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году  | 6 569  | 7 032  |
| Доходы в виде списанной кредиторской задолженности   | 722    | 958    |
| Арбитражные доходы   | 9 683  | 11 408 |
| Доходы от операций по договорам уступки прав требований долга (цессии) - продажа долга третьим лицам         | 14 489 | 4 196  |
| Прочие доходы  | 404    | 124    |

### 3.9. Прочие расходы.

Расшифровка прочих расходов представлена в следующей таблице:

| <b>Наименование показателя</b>                          | <b>2021 г.</b> | <b>2020 г.</b> |
|---|----------------|----------------|
| Проценты к уплате (строка 2330)                         | (130)          | (53)           |
| Прочие расходы (строка 2350), всего                     | (196 457)      | (147 924)      |
| в том числе:  |                |                |
| Убытки прошлых лет                                      | (2 360)        | (12 717)       |
| Расходы на ведение и обслуживание расчетного счета      | (1 237)        | (1 429)        |
| Резерв по сомнительным долгам                           | (118 406)      | (86 287)       |
| Штрафы, пени, неустойки к уплате                        | (38)           |                |
| Судебные издержки                                       | (7 066)        | (6 104)        |
| Расходы на благотворительность                          | (13 900)       | (8 700)        |
| Отчисления в оценочные резервы                          | (7 028)        | (-)            |
| Членский взнос в некоммерческое партнерство ГП          | (880)          | (880)          |
| Членский взнос в Совет рынка                            | (2 124)        | (2 048)        |
| Выплаты сотрудникам из прибыли                          | (15 473)       | (14 126)       |
| Страховые взносы  | (4 004)        | (3 683)        |
| Выплаты совету директоров и членам ревизионной комиссии | (2 150)        | (2 150)        |

|   |          |         |
|---|----------|---------|
| Расходы от операций по договорам уступки прав требований долга (цессии)-продажа долга третьим лицам | (14 489) | (4 196) |
| Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств                         | (-)      | (30)    |
| Другие расходы  | (7 302)  | (5 574) |

#### 4. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ.

АО «Самарагорэнергосбыт» находится на общем режиме налогообложения, в связи, с чем выступает плательщиком налога на добавленную стоимость, налога на прибыль организаций, страховых взносов, налога на имущество и т.д.

##### 4.1. Налог на прибыль.

Учет доходов и расходов в Обществе для целей налогообложения налогом на прибыль производится в соответствии с главой 25 Налогового Кодекса РФ. Для целей исчисления налога на прибыль (метод начисления) доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

За 2021 год налогооблагаемая прибыль увеличилась по сравнению с аналогичным периодом за 2020 год на 255 095 тыс. руб. и составила 835 334 тыс. руб. (в 2020 году налоговая база для исчисления налога составила 580 239 тыс. руб.)

В 2021 г. исчислен налог на прибыль в сумме 162 890 тыс. руб.

В соответствии с п. п. 5, п.1, ст.2 Закона Самарской области от 07.11.2005 г. № 187-ГД «О пониженных ставках налога на прибыль, зачисляемых в областной бюджет (принят Самарской Губернской Думой 25.10.2005 г.) Обществом в 2021 году была применена ставка по налогу на прибыль, зачисляемая в областной бюджет в размере 16,5%.

Итого совокупная ставка налога, применяемая Обществом в 2021 году, составила 19,5 %, в том числе:

3%- зачисляется в федеральный бюджет, 16,5% - в бюджет субъектов РФ.

Информация по налогу на прибыль, постоянные и временные разницы, повлиявшие на корректировку условного расхода в целях определения текущего налога на прибыль представлены в следующих таблицах.

##### Информация о налоге на прибыль

| Наименование показателя | 2021 г. | 2020 г. |
|-------------------------|---------|---------|
| Начисление ОНА          | 20 216  | 16 148  |

|  |                  |                  |
|--|------------------|------------------|
| Погашение ОНА                            | (292)            | (71)             |
| Начисление ОНО                           | (177)            | (28)             |
| Погашение ОНО                            | 176              | 117              |
| <b>Итого отложенный налог на прибыль</b> | <b>19 923</b>    | <b>16 166</b>    |
| <b>Текущий налог на прибыль</b>          | <b>(162 890)</b> | <b>(113 147)</b> |
| <b>Налог на прибыль</b>                  | <b>(142 967)</b> | <b>(96 981)</b>  |

**Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения**

| <b>Наименование показателя</b>                                     | <b>2021 г.</b>   | <b>2020 г.</b>  |
|--|------------------|-----------------|
| Прибыль (убыток) до налогообложения                                | 698 677          | 462 356         |
| Условный доход (расход) по налогу на прибыль                       | (139 735)        | (92 471)        |
| Постоянный налоговый расход (доход)                                | (7 409)          | (7 411)         |
| Корректировка ПНР в связи со снижением ставки по налогу на прибыль | 4 177            | 2 901           |
| <b>Налог на прибыль</b>  | <b>(142 967)</b> | <b>(96 981)</b> |

**Расшифровка показателей временных и постоянных разниц отчетного периода**

| <b>Наименование показателя</b>   | <b>2021 г.</b> | <b>2020 г.</b> |
|--|----------------|----------------|
| <b>Постоянные разницы отчетного периода, нетто</b>                                       | <b>37 037</b>  | <b>37 055</b>  |
| Убыток предшествующих периодов, выявленный в текущем периоде                             | 3 691          | 12 641         |
| Доходы предшествующих периодов, выявленные в текущем периоде                             | (6 569)        | (7 032)        |
| Оплата труда из прибыли  | 15 473         | 14 126         |
| Вознаграждения членам совета директоров и ревизионной комиссии                           | 2 150          | 2 150          |
| Расходы на благотворительность   | 13 900         | 6 200          |
| НДС  | 748            | 779            |
| Членский взнос в некоммерческое партнерство ГП   | 880            | 880            |
| Прочие   | 6763           | 7 311          |
| <b>Временные разницы отчетного периода, нетто</b>  | <b>99 620</b>  | <b>80 828</b>  |
| Создание резерва по сомнительным долгам  | 118 406        | 86 287         |
| Восстановление резерва по сомнительной задолженности, списание дебиторской задолженности | (26 443)       | (6 183)        |
| Оценочные резервы по незаконченным судебным  | 7 028          |                |

|                              |     |     |
|------------------------------|-----|-----|
| разбирательствам             |     |     |
| Амортизация основных средств | 328 | 724 |
| Прочие                       | 301 |     |

## 5. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности Общества на основании Информации Минфина РФ № ПЗ-9/2012 от 14.09.2012 г.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых, финансовых и прочих факторов. В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации.

### **Отраслевые риски.**

Риски регулирования. Риск необоснованного государственного регулирования тарифов, связанный с возможностью искусственного сдерживания тарифов либо утверждения тарифов, не адекватных затратам Общества.

Специалисты Общества постоянно проводят работу с региональным регулирующим органом государственной власти с целью утверждения экономически обоснованного уровня тарифов.

Риски, связанные с авариями в энергосистеме. В электроэнергетике производственные риски связаны с износом основных производственных фондов, прежде всего — объектов генерации и сетевого хозяйства, несоблюдением или недостаточным соблюдением технических регламентов и норм при проведении профилактических и ремонтных работ.

На риски, связанные с техническим состоянием генерирующих мощностей и электрических сетей, Общество существенного влияния не имеет, за исключением обеспечения своевременности производства расчётов со всеми участниками рынка электрической энергии.

### **Ценовые риски.**

Риски, связанные со значительным увеличением цены на электроэнергию, которые могут привести к нарастанию дебиторской задолженности в связи со снижением платёжеспособности клиентов.

Для снижения указанных рисков Обществом проводится тщательное среднесрочное и долгосрочное планирование энергопотребления, а также прогнозирование цен на оптовом рынке электрической энергии с учётом плановых и фактических показателей развития ЕЭС.

### **Правовые риски.**

Данные риски Общества могут возникнуть вследствие следующих факторов: неопределённость правового регулирования отдельных видов услуг и условий хозяйственной деятельности в электроэнергетической сфере, изменение правоприменительной практики высшими судебными органами; несогласованность норм законодательства; увеличением контрольных функций антимонопольных органов.

Обществом осуществляется постоянный мониторинг и учёт в своей деятельности изменений в законодательстве. Контроль правовых рисков также достигается путем формализации деятельности по оформлению документации по текущей деятельности, использование типовых форм документов.

#### **Финансовые риски.**

Инфляционный риск. Общество сталкивается с инфляционными рисками, которые могут оказать влияние на её финансовое состояние.

Ускорение темпов инфляции может привести к росту издержек Общества, что приведёт к снижению финансового результата Общества. Рост инфляции также может стать причиной потерь в реальной стоимости дебиторской задолженности при существенной задержке платежей. Влияние инфляции на финансовую устойчивость Общества прогнозируется при составлении его финансовых планов, в том числе и при государственном регулировании тарифов. Снижению рисков, связанных с возможным изменением цен на материалы и услуги, потребляемые Обществом в своей деятельности, способствует:

- повышение операционной эффективности компании путём реализации программ по снижению производственных издержек;

- заключение долгосрочных двусторонних договоров с поставщиками.

Так же к существенным финансовым рискам, влияющих на финансово-экономическую деятельность Общества относятся:

- изменение объема и структуры отпуска в сеть (рост удельного веса потребителей с низкими тарифами);

- незапланированные колебания объемов электроэнергии на балансирующем рынке;

- появление неплатежеспособных потребителей, общее ухудшение платежной дисциплины;

- изменение законодательства в области тарифного регулирования.

**Налоговые риски.** Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся ее деятельности. Тем не менее существует потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими контролирующими органами по вопросам трактовки налогового законодательства Российской Федерации, которое в ряде случаев содержит неясности и неопределенности.

Для снижения налоговых рисков Общество осуществляет регулярный мониторинг изменений налогового законодательства, судебной практики, оценивает планируемые к совершению сделки с точки зрения снижения налоговых рисков.

**Банковский риск.** Риск потери финансовой устойчивости банками-партнёрами Общества.

Данный риск является внешним и зависит от стабильности банковской системы в целом, тем не менее Общество перевело основную часть своих оборотов в государственные банки и банки, чья финансовая устойчивость подтверждена ведущими мировыми рейтинговыми агентствами.

## 6. ДИВИДЕНДЫ.

Согласно решению очередного общего собрания акционеров (протокол № 1 от 04.04.2021 года) принято решение о направлении нераспределенной прибыли прошлых лет на выплату дивидендов акционерам Общества в размере 4 902,77 рублей на одну обыкновенную акцию в денежной форме. Дивиденды в сумме 149 916,9 тыс. руб. выплачены 18.06.2021 года, остаток задолженности на 31.12.2021 года перед учредителями составил 196 тыс. руб.

## 7. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

Базовая прибыль на акцию рассчитана согласно Методическим рекомендациям по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденным приказом Минфина от 21.03.2000 г. №29н.

Величина прибыли, приходящаяся на акцию, рассчитана путем деления чистой прибыли Общества за отчетный год на средневзвешенное число обыкновенных акций, находившихся в обращении в отчетном году.

Базовая прибыль на 1 акцию.

| Наименование показателей   | 2021 г.     | 2020 г.     |
|--|-------------|-------------|
| Чистая прибыль за отчетный год, руб.   | 555 622 445 | 365 138 833 |
| Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт. | 30 595      | 30 595      |
| Базовая прибыль на акцию, руб.   | 18 160,56   | 11 934,59   |

## 8. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.

Информация о связанных сторонах раскрыта в бухгалтерской отчетности Общества в соответствии с Приказом Минфина №48н от 29 апреля 2008 года «Об утверждении положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008)».

В 2021 году связанными сторонами для Общества (п.4 ПБУ 11/2008) являлись:

Сулейманов Ильнар Минтагирович – лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества;

Авдейчев Андрей Валерьевич – лицо является председателем Совета директоров Общества;

Максимов Сергей Александрович – лицо является членом Совета директоров Общества;

Артяков Юрий Владимирович – лицо является членом Совета директоров Общества, имеет право распоряжаться более чем 20% процентами голосов голосующих акций;

Полянский Василий Владимирович – лицо является членом Совета директоров Общества;

Бобровский Евгений Иванович – лицо является членом Совета директоров Общества;

Бибикова Ольга Геннадьевна – лицо является членом Совета директоров Общества;

Дубовицкий Алексей Владимирович – лицо является членом Совета директоров Общества;

Аветисян Владимир Евгеньевич – имеет право распоряжаться более чем 20% процентами голосов голосующих акций.

В 2021 году Общество выплатило членам Совета Директоров в соответствии с действующим в Обществе «Положением о Совете директоров Общества» вознаграждение на общую сумму 2 150 тыс. руб.

В 2021 году стоимость приобретенных и оплаченных услуг, оказанных связанной стороной по договору аренды нежилого помещения (ИП Авдейчев А.В., № 2А от 29.12.2018 г.) составила 8 638,1 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2021 года отсутствует.

Размер вознаграждения краткосрочного характера (оплата труда за отчетный год, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, ежегодный оплачиваемый отпуск) основного управленческого персонала составил 32 611 тыс. руб., за 2020 год – 29 650 тыс. руб.

Бенефициарный владелец – Сулейманов Ильнар Минтагирович, лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества (в составе акционеров Общества отсутствуют лица, которые имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале Общества).

## **9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.**

---

Согласно ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденного Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 г. № 167н к условным фактам хозяйственной деятельности можно отнести:

- судебные и досудебные разбирательства с контрагентами, незавершенные на отчетную дату. По состоянию на 31.12.2021 года Общество является истом или ответчиком в ряде арбитражных процессов. Так, общая сумма незавершенных судебных разбирательств, по которым Общество является:

- истцом – 103 319 тыс. руб.;
- ответчиком – 17 194 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 г. сформированы оценочные обязательства по незаконченным на отчетную дату судебным разбирательствам в сумме 7 028 тыс. руб.

В соответствии с ПБУ 8/2010 Обществом признано оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков по состоянию на 31.12.2021 г. – 10 529 тыс. руб.; на 31.12.2020 г. – 8 918 тыс. руб.; на 31.12.2019 г. – 8 079 тыс. руб.

Налогообложение. Российское налоговое законодательство допускает неоднозначную интерпретацию и подвержено частым изменениям. Руководство Общества не исключает, что в отношении каких-либо операций, произведенных в отчетном периоде в будущем возможны споры с контролирующими органами. В соответствии с п. 28 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» подробная информация о таких операциях в отчете не раскрывается.

## 10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

В феврале 2022 года США, ЕС и рядом других стран были объявлены новые пакеты санкций против России, активов ряда банков и других организаций, а также в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Все это оказывает неблагоприятное воздействие на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия данных событий после отчетной даты в денежном выражении.

## 11. ВЛИЯНИЕ ПАНДЕМИИ COVID – 19

Действующие в 2021 году ограничения и меры по социальному дистанцированию, вызванные распространением новой коронавирусной инфекции COVID-19, оказали незначительное влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Общество подтверждает, что выявленные события за отчетный период не оказали негативного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность в будущем, а также не способны оказать влияние на достоверность и восприятие показателей отчетности заинтересованными пользователями.

Директор

«15» марта 2022 г.



И.М. Сулейманов



Прошито, пронумеровано,  
скреплено печатью  
56 листов

Генеральный директор  
ООО «Газаудит»

*Т.В. Колосова*  
Т.В. Колосова

