

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участнику
Общества с ограниченной ответственностью
«Газпром энергосбыт Брянск»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Газпром энергосбыт Брянск» (ООО «Газпром энергосбыт Брянск») (ОГРН 1108602007557, 628403, Ханты-Мансийский Автономный Округ - Югра а.о., город Сургут, проспект Мира, дом 43), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2019 года, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2019 год и отчета о движении денежных средств за 2019 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Газпром энергосбыт Брянск» по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) 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 описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) 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 Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и членов совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами

составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) 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 (финансовой) 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 (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате 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 бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- 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 (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Директор аудиторской организации
ООО «ЮФА Консалтинг»
(аттестат № К008760, общий аудит, бессрочный)



М.Г. Балина

Аудиторская организация:
ООО «ЮФА Консалтинг»,
ОГРН 1028600607661,
628403, Тюменская область, ХМАО-Югра,
город Сургут, улица 30 лет Победы, д. 44/2
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 12006017493

«13» марта 2020 года

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2019 г.**

Общество с ограниченной ответственностью "Газпром энергосбыт Брянск"		Форма по ОКУД	Коды 0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией		по ОКПО	67811937		
Организационно-правовая форма Общество с ограниченной ответственностью		ИНН	8602173527/785150001		
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКВЭД2	35.14		
Местонахождение (адрес) 628403, Автономный Округ Ханты-Мансийский Автономный Округ – Югра, город Сургут, проспект Мира, дом 43		по ОКОПФ / ОКФС	65	16	
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ		по ОКЕИ	384		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "ЮФА Консалтинг"					

Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	8602143547
Идентификационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН / ОГРНИП	

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	210	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	78 973	7 350	3 942
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	142 520
	Отложенные налоговые активы	1180	181 204	162 400	137 963
	Прочие внеоборотные активы	1190	1 258	1 299	960
	Итого по разделу I	1100	261 645	171 049	285 385
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	2 669	1 791	2 903
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	17	15	21
	Дебиторская задолженность	1230	894 177	1 128 666	1 206 273
	в том числе долгосрочная	12300	-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	339 569	207 615	219 614
	Прочие оборотные активы	1260	5 899	5 730	5 065
	Итого по разделу II	1200	1 242 331	1 343 817	1 433 876
	БАЛАНС	1600	1 503 976	1 514 866	1 719 261

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	136 261	136 261	136 261
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	251	174	64
	Нераспределенная прибыль (непокрытый)	1370	77 004	4 757	3 313
	Итого по разделу III	1300	213 516	141 192	139 638
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	772	144	36
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	772	144	36
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	70 280	270 681	539 526
	Кредиторская задолженность	1520	1 124 391	1 054 268	995 351
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	95 017	48 581	44 710
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 289 688	1 373 530	1 579 587
	БАЛАНС	1700	1 503 976	1 514 866	1 719 261

Руководитель

(подпись)

Т.В. Бычкова

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Ю.Н. Вавилкина

(расшифровка подписи)

20 февраля 2020 г.

**Отчет о финансовых результатах
за 2019 г.**

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Общество с ограниченной ответственностью "Газпром
энергосбыт Брянск"

Идентификационный номер налогоплательщика


Вид экономической
деятельности
Торговля электроэнергией

Организационно-правовая форма
Общество с ограниченной
ответственностью

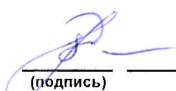
Единица измерения: тыс. руб.

Коды		
0710002		
31	12	2019
по ОКПО 67811937		
ИНН 8602173527\785150001		
по ОКВЭД2 35.14		
65	16	
по ОКЕИ 384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	за 2019 г.	за 2018 г.
	Выручка	2110	15 483 687	15 190 530
	Себестоимость продаж	2120	(7 875 019)	(7 617 257)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	7 608 668	7 573 273
	Коммерческие расходы	2210	(7 145 416)	(7 180 015)
	Управленческие расходы	2220	(24 580)	(9 033)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	438 672	384 225
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	19 977	21 639
	Проценты к уплате	2330	(36 917)	(41 744)
	Прочие доходы	2340	492 878	401 039
	Прочие расходы	2350	(811 894)	(755 194)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	102 716	9 965
	Текущий налог на прибыль	2410	(46 427)	(27 936)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(7 708)	1 614
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(629)	(108)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	18 804	24 437
	Прочее	2460	(2 139)	(4 804)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	72 325	1 554
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	72 325	1 554
	Справочно	2900	-	-
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель 
(подпись) Т.В. Бычкова
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись) Ю.Н. Вавилкина
(расшифровка подписи)

20 февраля 2020

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	110	(110)	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	110	(110)	X
Величина капитала на 31 Декабря 2018 г.	3200	136 261	-	-	174	4 757	141 192
За 2019 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	72 325	72 325
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	72 325	72 325
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	77	(77)	X
Величина капитала на 31 Декабря 2019г.	3300	136 261	-	-	251	77 004	213 516

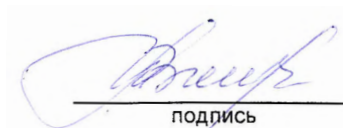
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

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

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.	На 31 Декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	213 516	141 192	139 638

Руководитель


подпись

Т.В. Бычкова

Главный бухгалтер


подпись

Ю.Н. Вавилкина

20 февраля 2020

Отчет о движении денежных средств
за 2019 г.

Форма № 4 по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

КОДЫ		
0710004		
31	12	2019
67811937		
8602173527\785150001		
35.14		
65	16	
384		

Общество с ограниченной ответственностью "Газпром
Организация энергосбыт Брянск"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности Торговля электроэнергией
Организационно-правовая форма/форма собственности
Общество с ограниченной ответственностью / частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД2
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

Наименование показателя	Код	За 2019 г.	За 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	15 605 722	14 855 645
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	15 520 306	14 754 855
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
НДС	4114	-	-
Поступление процентов по депозитному займу	4116	-	-
Поступления по КИРЦ	4117	-	-
прочие поступления	4119	85 416	100 790
в том числе:			
внутрихозяйственные расчеты	411901	-	-
помимо внутрихозяйственных расчетов	411902	-	-
НДС	411903	-	-
Платежи - всего	4120	(15 211 118)	(14 750 655)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(14 539 629)	(14 128 429)
в связи с оплатой труда работников	4122	(331 189)	(307 984)
процентов по долговым обязательствам	4123	(37 186)	(48 053)
налога на прибыль организаций	4124	(29 790)	(41 774)
платежи в бюджет и внебюджетные фонды	4125	-	-
Открытие депозита	4126	-	-
Перечисления по КИРЦ	4127	-	-
	4128	-	-
прочие платежи	4129	(273 324)	(224 415)
в том числе:			
внутрихозяйственные расчеты	412901	-	-
помимо внутрихозяйственных расчетов	412902	-	-
НДС	412903	-	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	394 604	104 990
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	72 824
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	-	65 008
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	7 816
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(62 659)	(4 796)

Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	114 983
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311		114 983
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
Поступление по депозитному займу	4315	-	-
Поступление процентов по депозитному займу	4316	-	-
Платежи - всего	4320	(199 991)	(300 000)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4321	-	-
	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(199 991)	(300 000)
платежи по финансовой аренде	4324	-	-
платежи по депозитному займу	4325	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(199 991)	(185 017)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	131 954	(11 999)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	207 615	219 614
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	339 569	207 615
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Т.В. Бычкова

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Ю.Н. Вавилкина

(расшифровка подписи)

"20"

февраля

2020 г.

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2019г.	-	-	217	-	-	-7	-	-	-	-	217	-7
	5110	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2019г.	-	-	217	-	-	-7	-	-	-	-	217	-7
	5111	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2018г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2018г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2019г.	-	217	-	-217	-
	5190	за 2018г.	-	-	-	-	-
в том числе: Интернет-сайт	5181	за 2019г.	-	217	-	-217	-
	5191	за 2018г.	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2019г.	768	75 293	-	75 367	694
	5250	за 2018г.	-	4 822	-	4 054	768
в том числе:							
Машины и оборудование	5241	за 2019г.	768	53 206	-	53 280	694
	5251	за 2018г.	-	4 740	-	3 972	768
Производственный и хозяйственный инвентарь	5242	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2018г.	-	82	-	82	82
Здания	5243	за 2019г.	-	22 087	-	22 087	-
	5253	за 2018г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2019г.	за 2018г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	412	116
в том числе:			
Машины и оборудование	5261	412	116
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе:			
	5271		

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	2 777	2 777	2 777
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 067	1 075	1 305
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			
	5287			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷⁾	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷⁾
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷⁾					
Долгосрочные - всего	5301	за 20 19 г. ¹⁾	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	5311	за 20 18 г. ²⁾	142 520	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
<i>Денежные займы</i>	5302	за 20 19 г. ¹⁾	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	5303	за 20 18 г. ¹⁾	142 520	-	-	(142 520)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 19 г. ¹⁾	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	5315	за 20 18 г. ²⁾	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
<i>Депозитные счета в кредитных организациях</i>	5306	за 20 19 г. ¹⁾	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	5316	за 20 18 г. ²⁾	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итога	5300	за 20 19 г. ¹⁾	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	5310	за 20 18 г. ²⁾	142 520	-	-	(142 520)	-	-	-	-	-	-

10

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	выбыло			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2019г.											
	5521	за 2018г.											
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2019г.											
	5522	за 2018г.											
Авансы выданные	5503	за 2019г.											
	5523	за 2018г.											
Прочая	5504	за 2019г.											
	5524	за 2018г.											
	5505	за 2019г.											
	5525	за 2018г.											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2019г.	2 658 471	- 1 529 805	61 902	22 863	- 109 242	- 1 250	- 208 743	-	2 632 724	- 1 738 548	
	5530	за 2018г.	2 396 850	- 1 190 577	259 898	51 907	- 49 749	- 417	- 339 228	-	2 658 471	- 1 529 805	
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2019г.	2 036 435	- 934 497	54 622	-	- 59 936	- 219	- 221 897	-	2 030 902	- 1 156 394	
	5531	за 2018г.	1 781 294	- 644 993	257 390	-	- 2 147	- 102	- 289 504	-	2 036 435	- 934 497	
Авансы выданные	5512	за 2019г.	2 820	-	1 274	-	- 2 782	-	-	-	1 312	-	
	5532	за 2018г.	1 268	-	2 508	-	- 956	-	-	-	2 820	-	
Прочая	5513	за 2019г.	619 166	- 595 308	6 006	22 863	- 46 524	- 1 031	13 154	-	600 480	- 582 154	
	5533	за 2018г.	614 220	- 545 584	-	51 907	- 46 646	- 315	- 49 724	-	619 166	- 595 308	
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	5514	за 2019г.	50	-	-	-	20	-	-	-	30	-	
	5534	за 2018г.	68	-	-	-	18	-	-	-	50	-	
Итого	5500	за 2019г.	2 658 471	- 1 529 805	61 902	22 863	- 109 242	- 1 250	- 208 743	X	2 632 724	- 1 738 548	
	5520	за 2018г.	2 396 850	- 1 190 577	259 898	51 907	- 49 749	- 417	- 339 228	X	2 658 471	- 1 529 805	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	1 755 708	17 160	1 531 591	1 786	1 251 694	61 117
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 173 554	17 160	936 283	1 786	657 277	12 284
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542						
прочая	5543	582 154	-	595 308	-	594 417	48 833
	5544						

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность -	5551	за 2019г.	-				-	-	-
всего	5571	за 2018г.	-				-	-	-
в том числе:									
кредиты	5552	за 2019г.							
	5572	за 2018г.							
займы	5553	за 2019г.	-						-
	5573	за 2018г.	-					-	-
прочая	5554	за 2019г.							
	5574	за 2018г.							
	5555	за 2019г.							
	5575	за 2018г.							
Краткосрочная кредиторская задолженность -	5560	за 2019г.	1 324 949	247 512	35 900	- 413 690	-	-	1 194 671
всего	5580	за 2018г.	1 534 877	450 510	650	- 661 088	-	-	1 324 949
в том числе:									-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2019г.	893 040	230 706		- 211 680			912 066
	5581	за 2018г.	820 415	266 580		- 193 955			893 040
авансы полученные	5562	за 2019г.	76 909	14 989					91 898
	5582	за 2018г.	83 159			- 6 250			76 909
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2019г.	74 480		36 310	- 445			110 345
	5583	за 2018г.	79 825	3 530	103	- 8 978			74 480
кредиты	5564	за 2019г.	270 681			- 410	- 199 991		70 280
	5584	за 2018г.	90 143	179 991	547				270 681
займы	5565	за 2019г.	-						-
	5585	за 2018г.	449 383			- 449 383			-
расчеты по оплате труда	5566	за 2019г.	7 061			- 1 574			5 487
	5586	за 2018г.	6 681	409		- 29			7 061
прочая	5567	за 2019г.	2 778	1 817					4 595
	5587	за 2018г.	5 271			- 2 493			2 778
Итого	5550	за 2019г.	1 324 949	247 512	35 900	- 413 690		X	1 194 671
	5570	за 2018г.	1 534 877	450 510	650	- 661 088		X	1 324 949

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя		На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5590	-	-	306 863
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592			
займы	5593	-	-	306 863

6. Затраты на производство

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	За 20 19 г. ¹⁾	За 20 18 г. ¹⁾
Материальные затраты	5610	6 626 510	6 704 421
Расходы на оплату труда	5620	253 498	230 113
Отчисления на социальные нужды	5630	74 092	66 967
Амортизация	5640	3 277	949
Прочие затраты	5650	212 619	190 246
Итого по элементам	5660	7 169 996	7 192 696
Товары для перепродажи	5670	7 875 019	7 613 609
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	15 045 015	14 806 305

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	48 581	111 672	- 65 236	-	95 017
в том числе:						
Резерв на оплату предстоящих отпусков	5701	10 300	25 216	- 25 468	-	10 048
Резерв на оплату ежемесячной премии за декабрь	5702	-	5 155	-	-	5 155
Резерв на оплату премии по итогам года	5704	36 073	47 910	- 35 401	-	48 582
Резерв на премию за 4 кв и вознаграждение по итогам года	5705	966	4 599	- 3 277	-	2 288
Резерв на выплату стимулирующей	5706	1 242	889	- 1 090	-	1 041
Обязательства по деятельности ГП	5707	-	27 903	-	-	27 903

8. Обеспечения обязательств

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 19 г.</u> ⁴⁾	На <u>31 декабря</u> <u>20 18 г.</u> ⁴⁾	На 31 декабря <u>20 17 г.</u> ²⁾
Полученные - всего	5800	1 100 000	1 100 000	800 000
в том числе: по предоставлению краткосрочных кредитов	5801	1 100 000	1 100 000	800 000
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 20 <u>19</u> г. ¹⁾		За 20 <u>18</u> г. ²⁾	
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	20 <u>19</u> г. ¹⁾	5910			()	
	20 <u>18</u> г. ²⁾	5920			()	
в том числе:						
(наименование цели)	20 <u>19</u> г. ¹⁾	5911			()	
	20 <u>18</u> г. ²⁾	5921			()	
и т.д.	20 <u>19</u>	5912				
	20 <u>18</u>	5922				

Руководитель  Бычкова Татьяна Валентиновна

Главный бухгалтер  Вавилкина Юлия Никовлаевна

"20" февраля 2020 г.

90

II Пояснения к финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2019 год

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром энергосбыт Брянск»

1. Общие сведения.

Юридический адрес общества с ограниченной ответственностью «Газпром энергосбыт Брянск», (далее «Общество»):

628403, Российская Федерация, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Сургут, проспект Мира, дом 43.

Почтовый адрес «Общества»:

628403, Российская Федерация, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Сургут, проспект Мира, дом 43.

Регистрация Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром энергосбыт Брянск» создано по решению общего собрания учредителей ООО «ТЭК-Энерго», протокол № 1 от 22.09.2010. Свидетельство о государственной регистрации серия 86 № 002067793, получено 06 октября 2010 года. Общество внесено в государственный реестр юридический лиц за № 1108602007557.

Уставный капитал Общества

По состоянию на 01.01.2019 года уставный капитал Общества составлял 136 261 449,65 рублей.

В 2019 году размер уставного капитала не изменялся.

По состоянию на 31.12.2019 года уставный капитал Общества составляет 136 261 449,65 рублей.

Состав участников Общества:

Размеры долей Участников Общества в его уставном капитале и их номинальная стоимость с 01.01.2019 г. по 31.12.2019 г.:

- Акционерное общество «Газпром энергосбыт Тюмень» - 99,988959908 %, номинальная стоимость доли 136 246 406,26 (Сто тридцать шесть миллионов двести сорок шесть тысяч четыреста шесть) рублей 26 копеек, вклад в денежной форме;

- Общество с ограниченной ответственностью «Инжиниринговая компания «Энергетические решения в электроэнергетике» - 0,011040092 %, номинальная стоимость доли 15 043,39 (Пятнадцать тысяч сорок три) рубля 39 копеек, вклад в денежной форме.

Изменения и дополнения в учредительные документы Общества:

Изменения и дополнения в Устав ООО «Газпром энергосбыт Брянск» в 2019 году не вносились.

Аудитор Общества:

Аудитором Общества на 2019 год утверждено Общество с ограниченной ответственностью «ЮФА Консалтинг», являющееся членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», свидетельство б/н от 24.01.2020г. Основной регистрационный номер 12006017493 в государственном Реестре аудиторов и аудиторских организаций. Местонахождение: 628406, Тюменская область, ХМАО-Югра, г. Сургут, ул. 30 лет Победы, д. 44/2

Среднесписочная численность работников в Обществе составила:

- в 2019 году – 526 человек

Основные виды деятельности Общества в 2019 году:

- покупка электрической энергии, мощности на оптовом и розничном рынках электрической энергии, мощности;
- реализация (продажа) электрической энергии, мощности на оптовом и розничных рынках электрической энергии, мощности потребителям (в том числе гражданам).

Структура Общества:

Общество имеет обособленное подразделение Филиал «Брянскэнергосбыт», расположенный по адресу 241050, РФ, г. Брянск, ул. Степная, д. 10, офис 77А. Филиал выделен на отдельный баланс с незаконченным финансовым результатом, имеет расчетные счета. Организацию и контроль финансово-хозяйственной деятельности Филиала осуществляет директор Филиала. Ведение бухгалтерского учета Филиала осуществляет бухгалтерия Филиала под руководством главного бухгалтера Филиала.

Генеральный директор Общества:

Генеральный директор в Обществе отсутствует. Руководство Обществом осуществляет генеральный директор АО «Газпром энергосбыт Тюмень» в соответствии с договором о передаче полномочий единоличного исполнительного органа № ТЭК-ИД003/162-17 от 01.07.2017 г.

Главный бухгалтер Общества:

Главный бухгалтер в Обществе отсутствует.

Совет директоров Общества:

Состав Совет директоров ООО «Газпром энергосбыт Брянск» был определен на внеочередном общем собрании участников от 28.04.2018 г., протокол № 01/18 .

№	Фамилия, имя, отчество	Должность
1	Бычкова Татьяна Валентиновна	Генеральный директор АО «Газпром энергосбыт Тюмень»
2	Галуза Сергей Николаевич	Заместитель генерального директора по правовым и кадровым вопросам АО «Газпром энергосбыт Тюмень»
3	Ефимов Денис Александрович	Заместитель генерального директора по АО «Газпром энергосбыт Тюмень»
4	Макаров Данил Юрьевич	Заместитель начальника управления по работе на розничном рынке электроэнергии АО «Газпром энергосбыт»
5	Маркина Лариса Борисовна	Заместитель генерального директора по экономике и финансам АО «Газпром энергосбыт Тюмень»
6	Титаренко Александр Владимирович	Заместитель генерального директора по АО «Газпром энергосбыт Тюмень»
7	Шеин Олег Николаевич	Начальник департамента по реализации электрической энергии АО «Газпром энергосбыт»

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета.**Основа представления.**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О Бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. №402-ФЗ, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по учетной политике ООО «ТЭК-Энерго», утвержденной приказом от 29.12.2016 г. №188, с изменениями, дополнениями, утвержденными приказами №69 от 22.06.2017 г., №93-1 от 31.07.2017 г., №170 от 04.12.2017 г., №280 от 30.11.2018 г.

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденного приказом Минфина РФ от 27.12.2007г., № 153н.

Определение первоначальной стоимости нематериальных активов

Нематериальные активы отражены в бухгалтерском учете по фактическим затратам на приобретение, изготовление и затратам по доведению их до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях.

Амортизация нематериальных активов

Амортизация начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация начисляется линейным способом.

В соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» при принятии нематериального актива к бухгалтерскому учету организация определяет срок его полезного использования. Сроком полезного использования является выраженный в месяцах период, в течение которого организация предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды.

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на начало отчетного года как изменения в оценочных значениях.

Основные средства.

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. №26н.

Порядок отнесения объектов к основным средствам

В составе основных средств отражены машины и оборудование, используемые для продажи товаров, выполнения работ, оказания услуг, а также для управления Обществом в течение периода, превышающего 12 месяцев.

Определение первоначальной стоимости основных средств

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на приобретение основных средств. Модернизация, реконструкция, дооборудование и прочие затраты, увеличивают первоначальную стоимость основных средств.

Переоценка основных средств

Переоценка основных средств в Обществе не производилась.

Амортизация объектов основных средств

Амортизация начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация начисляется линейным способом. Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя

из первоначальной или восстановительной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования. Срок полезного использования приобретаемых основных средств определяется на основании классификации по амортизационным группам, установленной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1 (ред. от 28.04.2018 г.) «О классификации основных средств, включаемых в предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью в пределах 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов, ведется их оперативный учет в количественной и стоимостной оценке по материально-ответственным лицам.

Амортизация основных средств, производится по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. №1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования.

Выбытие объектов основных средств

Объекты основных средств, которые выбыли или были ликвидированы, списываются с бухгалтерского баланса вместе с соответствующей накопленной амортизацией. Прибыли или убытки от выбытия включаются в отчет о прибылях и убытках.

Затраты по ремонту и обслуживанию

Затраты на техническое обслуживание и проведение всех видов ремонта (текущего, среднего, капитального) включаются в себестоимость того отчетного периода, в котором они были произведены. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создаются.

Материально-производственные запасы.

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных Запасов» ПБУ 5/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 09 июня 2001 №44н.

Материально-производственные запасы оценивались в сумме фактических затрат на приобретение.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии осуществлялась в 2019 г. по средней себестоимости единицы запасов.

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) принимаются к учету путем прямого включения ТЗР в фактическую себестоимость материала.

Расходы на выполнение работ по обследованию автоматизированных измерительных систем коммерческого учета электроэнергии оценивались в сумме фактических затрат на приобретение, и при их выбытии списание производилось по фактической себестоимости единицы запасов.

Расходы по выводу покупателей на оптовый рынок электроэнергии и мощности оценивались по фактическим затратам на приобретение услуг и учтены на счете 20 в аналитике по потребителям. Данные расходы списываются в себестоимость по мере реализации электроэнергии расчетным путем в соответствии с договорными условиями.

Покупная стоимость электроэнергии и мощности, приобретенная для дальнейшей перепродажи, учитывается на отдельном субсчете счета 41 «Товары». Учет электроэнергии осуществляется в количественно-суммовом выражении. Единицей бухгалтерского учета электроэнергии является кВт/час. списание электроэнергии осуществляется по средней себестоимости.

Финансовые вложения.

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету №19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденного приказом Минфина России от 10.12.2002 №126н (далее – ПБУ 19/02).

Единицей учета финансовых вложений является

- для акций – акции одной организации-эмитента, одного вида (обыкновенные или привилегированные);
- для облигаций – облигации одного эмитента, одной серии выпуска (транша);
- для вкладов в уставные капиталы – вклад в одну организацию;
- для депозитов, займов, прав требования – договор;
- для векселей – вексель.

Финансовые вложения оцениваются в сумме фактически произведенных расходов на их приобретение.

Не включаются в фактические затраты на приобретение финансовых вложений о общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением финансовых вложений.

Аналитический учет по счету учета финансовых вложений ведется по видам финансовых вложений и объектам, в которые осуществлены эти вложения. В зависимости от предполагаемого срока обращения, финансовые вложения разделены на долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения.

Начиная с 01.01.2017 года краткосрочные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, и по условиям их приобретения допускается возможность их предъявления к погашению ранее 90 дней, признаются денежными эквивалентами. До 01.01.2017 года указанные краткосрочные финансовые вложения признавались краткосрочными финансовыми вложениями.

Учет коммерческих расходов, издержек обращения.

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06 мая 1999 г. №33н.

Коммерческие расходы признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они имели место быть, и относятся к расходам по обычным видам деятельности.

Выручка от продаж.

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организации» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06 мая 1999 г. №32н. Доходами от обычных видов деятельности признается выручка:

- от реализации электроэнергии;
- от реализации прочих товаров, работ, услуг промышленного и не промышленного характера.

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

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции (или оказания услуг) покупателям и предъявления им расчетных документов. Выручка отражена в Отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

Заемные средства.

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 г. №107н.

Объектом бухгалтерского учета является основная сумма долга по полученному от заимодавца займу или кредиту в соответствии с условиями договора в сумме фактически поступивших денежных средств.

Резерв по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам в Обществе определяется в порядке, установленном пунктом 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. №34н.

Создание резерва по сомнительным долгам предусмотрено пунктом 14 учетной политики Общества и рассчитывается в соответствии с Положением о порядке формирования и использования резерва по сомнительным долгам.

Оценочные обязательства и оценочные значения.

В Обществе создаются оценочные обязательства в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Формирование оценочных обязательств предусмотрено пунктом 19 учетной политики Общества и рассчитываются в соответствии с Положением о порядке формирования оценочных обязательств.

Инвентаризация имущества и обязательств.

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13.06.1995 г. №49.

Перед составлением годовой отчетности Обществом проведена инвентаризация имущества и финансовых обязательств в сроки, определенные приказом №235 от 08.10.2018 г., по состоянию на:

«1» октября – материально-производственных запасов;

«1» ноября – основных средств;

«31» декабря - расчетов с покупателями, поставщиками и подрядчиками, других активов и обязательств.

Учет расчетов по налогу на прибыль.

Учет расчетов по налогу на прибыль, условного дохода/расхода, постоянных и отложенных налоговых активов, обязательств, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. Расчет налога на прибыль осуществляется в бухгалтерии Общества на основе данных сформированных в регистрах налогового учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Отчетным периодом по налогу на прибыль является квартал, полугодие, 9 месяцев, год. Для распределения базы по налогу на прибыль по территориально обособленным подразделениям, применяется показатель среднесписочной численности работников. На основании представленных данных о численности и, исходя из среднегодовой остаточной стоимости амортизируемого имущества обособленных подразделений, формируется «расчет налогооблагаемой базы по налогу на прибыль» по Обществу в целом и производится расчет налога на прибыль в федеральный бюджет и в бюджет субъектов РФ, приходящегося на обособленные подразделения.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто.

Уровень существенности.

Уровень существенности для раскрытия информации утверждается в размере 10% от валюты баланса, что предусмотрено пунктом 7 учетной политики Общества.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности.

Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 1.1. Пояснений 1. Информация о незаконченных операциях по приобретению нематериальных активов раскрыта в таблице 1.5 Пояснений 1. Нематериальные активы - Интернет-сайт ООО "Газпром энергосбыт Брянск" по адресу gesbb.ru, отражены по строке баланса 1110 на 31.12.2019, составили 217 560,00 руб. Начислено амортизации за период 7 252,00 руб. Амортизация начисляется линейным способом. Срок полезного использования установлен Комиссией (Акт ввода в эксплуатацию от 26.08.2019 г, приказ № 185/2 от 26.08.2019) и составляет 10 лет.

Основные средства

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 2.1. Пояснений 1. Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в таблице 2.2. Пояснений 1. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации приведено в таблице 2.3. Пояснений 1. Иное использование основных средств, приведено в таблице 2.4. пояснений 1.

Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом

Наличие и движение арендованных основных средств, представлено в таблице

Объекты основных средств	тыс. руб.						
	Сальдо на 31.12.2017	Поступило	Выбыло	Сальдо на 31.12.2018	Поступило	Выбыло	Сальдо на 31.12.2019
Здания и помещения	301	8	238	71	-	8	63
Транспортные средства	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	1004	-	-	1004	-	-	1004
Итого	1305	8	238	1075	-	8	1067

Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений приведено в таблице 3.1. Пояснений 1. По финансовым вложениям, состоящим на учете Общества, текущая рыночная стоимость не определяется.

Долгосрочные финансовые вложения.

Информация о наличии долгосрочных финансовых вложений на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему, представлена по строке 1170 бухгалтерского баланса.

Долгосрочные финансовые вложения по состоянию на 31.12.2019 г. отсутствуют.

Краткосрочные финансовые вложения.

Депозитные размещения денежных средств в кредитных учреждениях сроком до 90 дней не признаются краткосрочными финансовыми вложениями и относятся к денежным эквивалентам начиная с отчетности за 2017 год.

Информация о наличии краткосрочных финансовых вложений на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему, представлена по строке 1240 бухгалтерского баланса.

По состоянию на 31.12.2019 г. краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

Запасы

Наличие и движение запасов приведено в таблице 4.1. Пояснений 1. Информация о наличии запасов на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему, представлена по строке 1210 бухгалтерского баланса.

Расходы будущих периодов

тыс.руб.

Наименование статьи расходов	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
Информационное и программное обеспечение	5 043	5 711	5 899
Расходы на страхование	22	19	-
Прочие оборотные активы (стр. 1260 баланса)	5 065	5 730	5 899
Информационное и программное обеспечение	960	1 299	1 258
Прочие внеоборотные активы (стр. 1190 баланса)	960	1 299	1 258
Итого:	6 025	7 029	7 157

В данном разделе отражены затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам. Списание расходов будущих периодов производится в течение отчетного года на издержки обращения в зависимости от характера расходов, по мере наступления периода, к которому они относятся.

В соответствии с п.19 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» в бухгалтерском балансе расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев отражены как прочие внеоборотные активы (стр.1190 баланса), расходы будущих периодов со сроком списания не более 12 месяцев отражаются как прочие оборотные активы (стр.1260 баланса).

Дебиторская задолженность.

Наличие и движение дебиторской задолженности (с учетом резервов сомнительных долгов) приведено в таблице 5.1. Пояснений 1.

Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в таблице 5.2. Пояснений 1.

Выданные авансы в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражены в отчетности с НДС.

Информация о наличии дебиторской задолженности на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему, представлена по строке 1230 бухгалтерского баланса.

Сомнительная дебиторская задолженность со средней и низкой вероятностью взыскания включена в резерв по сомнительным долгам. По состоянию на 31.12.2019 г. сумма резерва по сомнительным долгам составила 1 738 548 тыс. руб., из которой 1 156 394 тыс. руб. – задолженность покупателей за поставленную электроэнергию, и 582 154 тыс. руб. – прочая дебиторская задолженность, в том числе принятая по договорам цессии в результате приобретения статуса гарантирующего поставщика на территории Брянской области 581 060 тыс. руб.

Наиболее крупными дебиторами являются:

тыс. руб.

№	Наименование дебитора	Сумма
1	Государственное унитарное предприятие Брянской области	534 009,94

	«Брянскомунэнерго»	
2	Муниципальное унитарное предприятие «Брянский городской водоканал»	200 114,60
3	Филиал ПАО «МРСК Центра»-«Брянскэнерго»	74 213,63
4	ФГБУ «ЦЖКУ» Минобороны России	40 242,60
5	ООО "НТУ"	37 859,31
6	МУП "Жилспецсервис" г. Брянска	30 204,13
7	ООО "ФКСМ"	29 344,14
8	ООО "Трансэнергопром"	21 838,32
9	МУП "НОВОЗЫБКОВСКИЙ ГОРОДСКОЙ ВОДОКАНАЛ"	20 568,20
10	МУП "Жилкомсервис" Володарского района г.Брянска	18 384,85
11	АО «ГУ ЖКХ»	18 216,44
12	ООО "Жилсервис Фокинского района"	13 741,72
13	АО "85 ремонтный завод"	11 587,09
14	МУП г.Дятьково ВКХ	11 352,38
15	АО "Пролетарий"	10 056,13
16	Акционерное общество "Югорский лесопромышленный холдинг"	18 845,55
17	Общество с ограниченной ответственностью "ЛУКОЙЛ-АИК"	8 602,90
18	Общество с ограниченной ответственностью "Тюмень Водоканал"	7 153,59

Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему, представлена в строке 1250 бухгалтерского баланса.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов Общества раскрыт.

тыс. руб.

	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
Касса	-	-	-
Расчетные счета	27 203	3 610	81 849
Валютные счета	-	-	-
Специальные счета в банках	3 810	2 404	9 520
Депозитные счета с размещением до 90 дней	188 600	201 600	248 200
Переводы в пути	1	1	-
Итого:	219 614	207 615	339 569

Данные о движении денежных средств в отчетном периоде приведены в Отчете о движении денежных средств.

Долгосрочные заемные средства

Общество не имеет долгосрочных обязательств по кредитам и займам.

Информация о наличии долгосрочных заемных средств на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему, представлена по строке 1410 бухгалтерского баланса, в таблицах 5.3, 5.4 Пояснений 1.

Краткосрочные заемные средства

Общество имеет кредитный портфель в Филиале АО «Газпромбанк» (Уральский) в виде заключенных договоров овердрафта и кредитной линии на общую сумму 1 100 млн. руб. Обеспечением исполнения обязательств является поручительство АО «Газпром энергосбыт Тюмень». Обеспечения в размере 1 100 млн. руб. учитываются на забалансовом счете «Обеспечения обязательств и платежей полученные».

Данные об использовании краткосрочных заемных средств в 2019 году представлены в таблице:

	тыс.руб.			
	Остаток на 31.12.2018	Поступило	Погашено	Остаток на 31.12.2019
Филиал «Газпромбанк» АО (Уральский)	270 681	13 254 797	13 455 198	70 280
Итого:	270 681	13 254 797	13 455 198	70 280

Кредиторская задолженность

Сведения о кредиторской задолженности представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Наличие, состав и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3. Пояснения 1.

Наиболее крупными кредиторами Общества являются:

		тыс. руб.
№	Наименование кредитора	Сумма
1	Филиал ООО "БрянскЭлектро" в г.Брянск	219 906,63
2	ПАО "МРСК Центра"	128 250,75
3	АО "Концерн Росэнергоатом"	104 442,90
4	АО «ЦФР»	98 448,21
5	ПАО "Юнипро"	86 992,30
6	ПАО "Мосэнерго"	61627,90
7	АО "Интер РАО-Электрогенерация"	45 431,63
8	ПАО "КГК"	15 783,61
9	ПАО "ОГК-2"	17 154,81
10	ПАО "Т-Плюс"	14 605,91
11	ПАО "Фортум"	12 381,46
12	ООО "НЭП"	11 233,87
13	ООО "Клинцовская ТЭЦ"	7 727,34
14	АО "Газпром энергосбыт Тюмень"	9 646,72

Оценочные обязательства

На обязательства, которые возникли в результате прошлых событий финансово-хозяйственной деятельности и уменьшение экономических выгод, необходимое для их исполнения, по состоянию на 31.12.2019 г. Обществом созданы оценочные обязательства в сумме 95 017 тыс. руб. и отражены по строке баланса 1540. Обществом признаны оценочные обязательства на оплату отпусков работников, включая страховые взносы в размере 10 048 тыс. руб., на выплату вознаграждений работникам в сумме 57 066 тыс. руб., обязательства по деятельности ГП в сумме 27 903 тыс. руб. Расчет суммы резерва произведен в соответствии с Положением о порядке формирования оценочных обязательств. Наличие, состав и движение оценочных обязательств в течение отчетного года приведено в таблице 7 Пояснений 1.

Доходы от обычных видов деятельности

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах по видам деятельности.

В таблице представлена расшифровка выручки Общества по видам деятельности с разделением по географическим рынкам сбыта:

тыс. руб.

	2018	2019
Тюменская область	1 227 553	1 207 756
Реализация электроэнергии в зоне независимого поставщика	1 216 850	1 206 964
Реализация прочих товаров, работ услуг	10 703	792
Брянская область	13 962 977	14 275 931
Реализация электроэнергии населению в зоне гарантирующего поставщика	2 541 849	2 633 054
Реализация электроэнергии прочим потребителям в зоне гарантирующего поставщика	11 408 856	11 620 365
Предоставление услуг расчетно-кассового обслуживания	10 918	13 474
Реализация прочих товаров, работ, услуг	1 354	9 038
Всего по обществу	15 190 530	15 483 687

Расходы по обычным видам деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице 6 Пояснений 1.

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах отражена себестоимость следующих товаров, продукции, работ, услуг

тыс. руб.

	2018	2019
Себестоимость всего:		
В том числе по номенклатурным группам	7 617 257	7 875 019
Электричество	7 606 773	7 874 013
Выполнение работ по договорам подряда (субподряда)	3 648	698
Прочие товары	6 836	308

Коммерческие расходы

Издержки обращения признаются полностью в отчетном периоде и признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности. Данные расходы отражены по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах

тыс. руб.

	2018	2019
Коммерческие расходы всего:	7 180 015	7 145 416
В том числе по видам расходов		
Услуги по передаче электроэнергии	6 690 336	6 611 883
Оплата труда	230 113	253 450

Страховые взносы с оплаты труда	66 967	74 140
Услуги по приему платежей	56 450	56 927
Услуги по изготовлению и доставке квитанций	30 475	32 757
Аренда	31 124	30 422
Материалы и хозяйственный инвентарь	10 437	14 627
Инфраструктурные услуги на ОРЭМ	10 329	10 154
Программное обеспечение, лицензии	12 948	13 558
Услуги автотранспорта	17 845	17 660
Почтово-телеграфные услуги	5 972	5 457
Услуги по содержанию зданий, оборудования, др. имущества	6 173	8 550
Амортизация	949	3 277
Аутсорсинг, аудит, юридические, нотариальные, консультационные, информационные	2 395	2 645
Прочие расходы	7 502	9 909

Управленческие расходы

По строке 2220 отчета о финансовых результатах отражены расходы на услуги управляющей компании

тыс. руб.

	2018	2019
Расходы по договору управления	9 033	24 581

Прочие доходы

По строкам 2320, 2340 отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы

тыс. руб.

	2018	2019
Проценты к получению	21 639	19 977
Пени, штрафы полученные	52 994	22 818
Исправительные записи по операциям прошлых лет	24 055	22 689
Судебные расходы	6 743	5 396
Восстановление резервов	246 798	441 618
Аренда	356	350
Доходы по договорам цессии	70 012	-
Прочие доходы	81	7
Итого:	422 678	512 855

Прочие расходы

По строкам 2330, 2350 отчета о финансовых результатах отражены прочие расходы

тыс. руб.

	2018	2019
Резерв по сомнительным долгам	607 249	710 472
Расходы по договорам цессии	70 012	-
Проценты к уплате	41 744	36 917
Исправительные записи по операциям прошлых лет	30 862	25 359

Благотворительная помощь	13 047	12 027
Списание дебиторской задолженности	417	1 250
Услуги банков	1 627	1 596
Членские взносы	230	455
Невозмещаемый НДС	-	215
Оценочные обязательства по деятельности ГП	-	27 903
Судебные расходы	6 056	5 570
Расходы по уплате страховых взносов	4 579	4 967
Вознаграждение членам совета директоров	1 692	1 788
Выплаты социального характера в пользу работников	14 141	15 405
Пени, штрафы, неустойки по хоз. договорам	2 205	650
НДС по безвозмездной передаче	711	711
Амортизация ОС, сданных в аренду	392	392
Прочие расходы	1 974	3 074
Итого:	796 938	848 811

В 2019 году производилась корректировка доходов и расходов, которые фактически были произведены в 2016, 2017, 2018 г.г. Результаты корректировок отражены по статье «Исправительные записи по операциям прошлых лет».

4. Налоги

Налогообложение

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) в бухгалтерском учете, а так же в отчете о финансовых результатах за 2019 г. отражены следующие показатели:

Налог на прибыль

Информация по налогу на прибыль

тыс. руб.

	2018	2019
Текущий налог на прибыль	27 936	46 427
Налог на прибыль за прошлые периоды	4 697	2 096
Штрафы пени по налогу на прибыль	107	43
Налог на прибыль с дивидендов	-	-
Итого:	32 740	48 566

5. Операции со связанными сторонами.

Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2019 г.

№	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия имя отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	Бычкова Татьяна Валентиновна	<i>Не получено согласие на раскрытие персональных данных</i>	- Лицо является членом Совета директоров общества - Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	30.04.2019 г. 14.10.2014 г.	0.00%
2	Галуза Сергей Николаевич	<i>Не получено согласие на раскрытие персональных данных</i>	Лицо является членом Совета директоров общества	30.04.2019 г.	0.00%
3	Ефимов Денис Александрович	<i>Не получено согласие на раскрытие персональных данных</i>	Лицо является членом Совета директоров общества	30.04.2019 г.	0.00%
4	Макаров Данил Юрьевич	<i>Не получено согласие на раскрытие персональных данных</i>	Лицо является членом Совета директоров общества	30.04.2019 г.	0.00%
5	Маркина Лариса Борисовна	<i>Не получено согласие на раскрытие персональных данных</i>	Лицо является членом Совета директоров общества	30.04.2019 г.	0.00%
6	Титаренко Александр Владимирович	<i>Не получено согласие на раскрытие персональных данных</i>	Лицо является членом Совета директоров общества	30.04.2019 г.	0.00%
7	Шенин Олег Николаевич	<i>Не получено согласие на раскрытие персональных данных</i>	Лицо является членом Совета директоров общества	30.04.2019 г.	0.00%
8	Акционерное общество «Газпром энергосбыт Тюмень»	628403, Российская Федерация, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ- Югра, г. Сургут, проспект Мира, д. 43	- Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющих уставный капитал данного общества; - Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество; - Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	14.10.2014 г. 01.06.2017г.	99,988959908 %

9	Акционерное общество «Газпром энергосбыт»	119526, г. Москва, пр-т Вернадского д.101, корп.3	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	06.10.2010 г.	0.00%
10	Аширов Станислав Олегович	Не получено согласие на раскрытие персональных данных	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	06.10.2010 г.	0.00%

Операциями Общества с аффилированными лицами являются выплаты вознаграждения членам Совета директоров. Сумма вознаграждения, выплаченного членам Совета директоров в 2019 году составила 1 787,4 тыс. руб. Форма расчетов денежная, путем перечисления на лицевой счет физического лица, в сроки, установленные Положением.

Связанные стороны основного хозяйствующего Общества

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу, а также начисленные на выплаты страховые взносы, иные обязательные платежи.

Виды выплат и начислений	2018 г.	2019 г.
Оплата труда	11 062	7 584
Очередной отпуск	798	1 244
Дополнительный отпуск	-	364
Премии	-	4 975
Компенсация отпуска	-	164
Оплата по среднему командировка	-	428
Итого начислено выплат	11 860	14 759
Доходы в натуральной форме	-	9
Страховые взносы	2 253	2 873
Дополнительные страховые взносы на накопительную часть трудовой пенсии (удержано из з/платы дополнительные добровольные взносы по №56-ФЗ)	11	-

тыс. руб.

В основной управленческий персонал, по мнению Общества, входит директор Филиала, заместители директора Филиала. Форма расчетов денежная путем перечисления на лицевой счет работника, в сроки, установленные трудовым договором.

Связные стороны основного хозяйствующего субъекта

Операции и сальдо с дочерними хозяйствующими обществами	2018	2019
1. АО «Газпром энергосбыт Тюмень», владеет долей владения 99,988959908%		
Приобретено Обществом товаров, форма расчетов денежная, оплата согласно договору по графику платежей	46 451	63 654
Задолженность Общества перед АО «Газпром энергосбыт Тюмень»	-	-
Задолженность АО «Газпром энергосбыт Тюмень» перед Обществом	1 483	-
Приобретено Обществом услуг, форма расчетов денежная, оплата согласно договору по графику платежей	11 758	30 626
Задолженность Общества перед АО «Газпром энергосбыт	2 908	9 806

тыс.руб.

Тюмень»		
Продано Обществом товаров, форма расчетов денежная, оплата согласно договору	47 282	21 042
Задолженность АО «Газпром энергосбыт Тюмень» перед Общества	1 523	1 454
Предоставлено Обществом услуг аренды, управления, аутсорсинга форма расчетов денежная, оплата согласно договору по графику платежей	-	9 584
Задолженность АО «Газпром энергосбыт Тюмень» перед Обществом	-	3 008
Получен денежный заем, форма расчетов денежная, оплата согласно договору	-	-
Погашен денежный заем, форма расчетов денежная, оплата согласно договору	342 520	-
Задолженность Общества перед АО «Газпром энергосбыт Тюмень»	-	-
Начислено процентов по договору займа, форма расчетов денежная, оплата согласно договору по графику платежей	6 035	-
Погашена задолженность по уплате процентов по долгосрочному займу, форма расчетов денежная, оплата согласно договору	12 898	-
Задолженность Общества перед АО «Газпром энергосбыт Тюмень»	-	-

6. События после отчетной даты.

В 2020 году Общество производит отчисления в резервный фонд согласно п.11.2. Устава в размере 5 % от чистой прибыли в сумме 3 616,2 тыс. руб.

7. Распределение прибыли

	тыс. руб.	
	2018 г.	2019 г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль отчетного года)	1 554	72 325

В 2019 году общим собранием участников ООО "Газпром энергосбыт Брянск" решения о выплате дивидендов по итогам деятельности Общества не принимались.

Прибыль Общества будет распределена пропорционально долям учредителей в уставном капитале Общества общим собранием участников, с учетом обязательного отчисления в резервный фонд.

8. Информация о рисках

Основные факторы рисков, связанные с деятельностью ООО «Газпром энергосбыт Брянск»

ООО «Газпром энергосбыт Брянск» работает в определенных условиях конкурентной среды, имея свои внутренние особенности: уровень производственного потенциала, кадровый состав и т.д. В связи с этим у Общества возникают риски, непосредственно присущие только ей и связанные со спецификой операционной, коммерческой, финансовой и других видов деятельности. Важно своевременно их выявить и определить вероятность и время наступления, а также возможный ущерб.

Риски. Меры по управлению рисками

Отраслевые риски

- ***Риск роста дебиторской задолженности потребителей - юридических лиц за потребленную электрическую энергию (мощность).***

В рамках энергосбытовой деятельности в отношении юридических лиц в 2019 году выявлен риск роста дебиторской задолженности по таким группам потребителей, как предприятия ЖКХ и исполнители коммунальных услуг. Наибольший риск роста дебиторской задолженности по данным группам отмечается на территории обслуживания Брянского городского отделения.

В целях минимизации данного риска в Обществе на постоянной основе проводится работа по совершенствованию инструментов возврата дебиторской задолженности потребителей – юридических лиц, в том числе в части модернизации существующих технологий по введению ограничения режима потребления электрической энергии и по ведению претензионно - исковой работы.

В рамках управления риском снижения роста дебиторской задолженности потребителей как юридических, так и физических лиц, в Обществе созданы комиссия по резерву по сомнительным долгам и комиссия по работе с просроченной задолженностью. В задачи комиссий входит формирование реестра сомнительных долгов Общества, а также осуществление постоянного контроля за движением дебиторской задолженности с целью недопущения ее наращивания и управление дебиторской задолженностью.

В целом по Обществу риск роста дебиторской задолженности потребителей является управляемым, что подтверждает выполнение в 2019 году установленных целевых показателей Общества.

- ***Риск роста дебиторской задолженности потребителей – физических лиц за потребленную электрическую энергию.***

При сбытовом обслуживании потребителей – физических лиц в ООО «Газпром энергосбыт Брянск» имеет место риск роста дебиторской задолженности потребителей – физических лиц, связанный с уклонением указанной категории потребителей от оплаты потребленной электрической энергии.

В целях минимизации данного риска в Обществе на постоянной основе проводится работа в части постоянного совершенствования требований к данному процессу, так и в части доработки автоматизированной технологии работы с потребителями – неплательщиками (физическими лицами).

- ***Риск усиления конкуренции с другими энергосбытовыми компаниями, особенно в крупных населенных пунктах, связанный с изменением законодательства.***

С целью исключения подобного риска в Обществе ведутся работы по выстраиванию клиентоориентированной политики и изменения программных комплексов с возможностью предоставления гибких условий (предложений) для потребителей.

- ***Риск усиления конкуренции в неосновных видах деятельности.***

Рынок сопутствующих энергосбережению услуг, в том числе построение коммерческих АИИС, заключение энергосервисных контрактов, оказание услуг по установке приборов учета энергоресурсов, представлен рядом организаций-конкурентов, обладающих широким спектром предоставляемых услуг, гибкой ценовой политикой, многолетним опытом работы в данной сфере и положительной деловой репутацией.

Основными механизмами управления риском и снижения его нагрузки являются: заключение прямых договоров поставки оборудования, что позволяет снизить себестоимость оказываемых услуг; предложение потенциальным клиентам комплексных решений в области энергосбережения – от подготовки проектно-сметной документации до ввода объекта в эксплуатацию; активное участие Общества в конкурсных процедурах ДЗО ПАО «Россети», в том числе ПАО «МРСК Центра», ПАО «МРСК Центра и Приволжья»; проведение встреч и

переговоров с потенциальными заказчиками в целях лоббирования интересов Общества и продвижения продаж.

В части реализации услуг расчетно-кассового обслуживания Общество проводит постоянный мониторинг изменения рыночной конъюнктуры, а также законодательных изменений для своевременного реагирования на изменения с целью предоставления конкурентоспособных услуг.

- ***Риск уменьшения клиентской базы за счет вывода крупных потребителей на ОРЭМ конкурирующими энергосбытовыми компаниями.***

С целью минимизации данного риска Общество ведет работу по разработке собственных предложений по выводу предприятий на ОРЭМ. Осуществляются мероприятия по расширению клиентской базы за счет потребителей конкурирующих сбытовых организаций, а также ведется мониторинг поступающих предложений в адрес потребителей в зоне деятельности Общества как гарантирующего поставщика.

Правовые риски.

- ***Риск изменения законодательства в области налогообложения.***

Налоговое законодательство Российской Федерации подвержено достаточно частым изменениям, а также в ряде случаев содержит неясности и неопределенности. В связи с этим возникают налоговые риски, связанные с:

- внесением изменений в законодательство о налогах и сборах, не исключающих возможности увеличения налоговых ставок;
- введением новых видов налогов;
- неверным исчислением и уплатой налогов, обусловленные различной трактовкой норм законодательства, допускающих неоднозначное толкование.

Для снижения налоговых рисков Общество осуществляет регулярный мониторинг изменений налогового законодательства, судебной и административной практики с целью соответствия применяемого порядка исчисления налогов законодательству, ведет работу по оптимизации налоговой базы.

- ***Риски, связанные с лицензированием отдельных видов деятельности.***

Энергосбытовая деятельность является одним из видов деятельности, подлежащих лицензированию. Согласно ФЗ «Об электроэнергетике» № 35-ФЗ от 26 марта 2003г., организации, осуществляющие энергосбытовую деятельность, обязаны получить лицензию не позднее 30 июня 2020 года, с 01 июля 2020 года осуществление энергосбытовой деятельности без лицензии не допускается.

В связи с вышеизложенным, у Общества могут возникнуть риски, связанные с:

- получением лицензии на осуществление энергосбытовой деятельности и, как следствие невозможность на законных основаниях осуществлять основную деятельность;
- лишением Общества лицензии на осуществление энергосбытовой деятельности и, как следствие запрет на осуществление основной деятельности.

В целях нивелирования указанных рисков Общество осуществляет постоянный мониторинг изменений законодательства в области лицензирования, а также осуществляет проверку соответствия Общества критериям законодательства, необходимым для получения лицензии на осуществление энергосбытовой деятельности. При этом Общество проводит мероприятия, направленные на соблюдение Обществом требований законодательства в целях соответствия критериям по лицензированию его основного вида деятельности.

- ***Риск привлечения Общества к административной ответственности за нарушение законодательства.***

Для уменьшения влияния и вероятности наступления данного риска Обществом разрабатывается и утверждается документация, регламентирующая его деятельность, которая доводится в установленном порядке до сотрудников Общества и является обязательной к применению. Обществом проводятся контрольные мероприятия (внутренние аудиты) по проверке соблюдения сотрудниками Общества требований регламентирующей документации. В случае привлечения Общества к административной ответственности обеспечивается представительство по защите его прав и законных интересов в административных органах, органах власти и местного самоуправления, органах судебной власти, а также обжалование вынесенных актов государственных органов о привлечении Общества к административной ответственности.

- ***Риск неопределенности правового регулирования отдельных видов услуг и условий хозяйственной деятельности в электроэнергетической сфере, возникновение пробелов в законодательстве, регулирующем деятельность Общества.***

Для уменьшения влияния и вероятности наступления данного риска ведутся работы по мониторингу изменений законодательства и их анализу на предмет оказываемого влияния на деятельность Общества.

Риск изменения правоприменительной практики высшими судебными органами.

Для уменьшения влияния данного риска в Обществе также ведутся работы по мониторингу изменений правовых позиций Высшего арбитражного суда РФ и Верховного Суда РФ, а также судебной практики федеральных арбитражных судов округов - в целях использования для защиты интересов Общества актуальной правоприменительной практики - при рассмотрении судами дел с участием Общества.

Страновые и региональные риски.

Страновые риски.

Данные риски в основном связаны с устойчивостью политической системы и макроэкономическими процессами, происходящими в России. В частности, превышение инфляции над прогнозами, использованными при определении затрат сбытовой компании для установления сбытовой надбавки, может привести к появлению непокрытых расходов. К страновым рискам можно отнести санкционные явления и нестабильность курса рубля.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране.

Риски возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения, проведения забастовок маловероятны и не поддаются влиянию со стороны Общества.

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

Репутационные риски

В своей работе ООО «Газпром энергосбыт Брянск» руководствуется принципами открытости для контрагентов и клиентов.

Репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные, поскольку руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о деятельности Общества.

Финансовые риски

- ***Риск ликвидности***

В 2019 году изменения структуры полезного отпуска электроэнергии характеризуется снижением доли крупных потребителей, связанных с выходом потребителей на оптовый рынок электрической энергии и мощности. Уход квалифицированных потребителей сопровождается ростом доли потребителей с низкой платежной дисциплиной и размера дебиторской задолженности, что может привести к снижению показателей ликвидности.

В связи с этим в Обществе проводятся мероприятия, направленные на увеличение денежного потока:

- снижение размера дебиторской задолженности и достижения оптимального размера кредиторской задолженности за счет перезаключения договоров с контрагентами в части сроков оплаты;
- выполнение мероприятий по претензионно-исковой работе в отношении дебиторов;
- ужесточение платежной дисциплины за счет максимально точного планирования сроков поступления денежных средств и сроков оплаты обязательств Общества;
- контроль за притоком и оттоком денежных средств по обязательствам Общества и обязательствам перед Обществом.

• ***Кредитные риски / Риски несвоевременных расчетов***

Риски, связанные с невыполнением обязательств контрагентами. Общество может быть подвержено риску несвоевременных расчетов потребителями за поставленную электроэнергию.

В связи с этим Общество ведет постоянный оперативный мониторинг ситуации с расчетами за потребленную электроэнергию. При возникновении просроченной задолженности Общество незамедлительно осуществляет действия по введению в установленном действующим законодательством порядке в отношении потребителей-неплательщиков ограничения режима потребления электрической энергии, а также осуществляет действия по взысканию с указанных потребителей дебиторской задолженности в судебном порядке.

• ***Инфляционный риск***

Компания сталкивается с инфляционными рисками, которые могут оказывать влияние на финансовое состояние Общества.

Ускорение темпов инфляции на фоне жесткой привязки утвержденных затрат к плановым индексам потребительских цен на регулируемый период отрицательно влияет на финансово-экономическую деятельность Общества и может быть связано со следующими рисками:

- риск снижения объема продаж электрической энергии (падение электропотребления из-за спада промышленного производства);
- риск, связанный с потерями в реальной стоимости дебиторской задолженности при существенной отсрочке или задержке платежа;
- риск увеличения процентов к уплате;
- риск увеличения себестоимости товаров, продукции, работ, услуг из-за увеличения цены на энергоносители, транспортных расходов, заработной платы и т.п.

В случае если значение инфляции превысит указанные критические значения, Общество планирует провести мероприятия по сокращению внутренних издержек. При увеличении темпов инфляции планируется проведение работы с потребителями электроэнергии с целью недопущения наращивания дебиторской задолженности более одного периода неплатежа.

Если годовой темп инфляции превысит рост тарифов на электроэнергию, это приведет к возникновению выпадающих доходов, не обеспеченных тарифами. Выпадающие доходы могут быть учтены в следующем периоде регулирования цен на электроэнергию. По мере улучшения общей экономической ситуации в России данный риск будет постепенно снижаться.

В случае незначительного увеличения темпов инфляции снижается реальная стоимость процентных выплат по обязательствам в национальной валюте, что является благоприятным фактором для Общества.

При увеличении темпов инфляции планируется проведение работы с потребителями электроэнергии с целью недопущения наращивания дебиторской задолженности более 1 периода неплатежа.

- **Процентный риск**

В своей деятельности Общество не исключает возможности привлечения заемных средств при условии своевременного погашения обязательств по ним. В связи с этим возникает подверженность риску увеличения процентных ставок по обязательствам. Существенное влияние на процентную ставку по кредитам и кредитным линиям для юридических лиц оказывает рынок межбанковского кредитования.

- **Валютный риск**

Общество реализует энергию на внутреннем рынке РФ с определением цен в валюте Российской Федерации. Цены на приобретаемые Обществом на оптовом рынке электрическую энергию и мощность, а также услуги сетевых и инфраструктурных организаций также определяются в валюте РФ вне зависимости от курсов других валют. В связи с этим Общество не подвержено рискам изменения курсов обмена иностранных валют по бизнес процессам, связанным с приобретением и транспортировкой электроэнергии и мощности.

Однако валютный риск оказывает влияние на хозяйственную деятельность Общества. Стоимость закупаемых товаров, услуг зачастую напрямую связана с курсом валют, что может привести к выпадающим доходам Общества. Данный риск возникает по причине того, что регулируемые государством предприятия обязаны применять установленные тарифы, до момента их пересмотра в установленном порядке.

В целях снижения зависимости такого рода рисков. Общество проводит мероприятия, направленные на оптимизацию затрат, поиск поставщиков отечественной продукции, работу поставщиков товаров, услуг с целью сдерживания роста цен.

20 февраля 2020 г.

Руководитель



Т.В. Бычкова

Главный бухгалтер



Ю.И. Вавилкина

Всего прошнуровано, пронумеровано и скреплено печатью

50 (*пятидесяти*) лист *06*

Заместитель директора по развитию

ООО «ЮФА Консалтинг»

В.А. Алекса
В.А. Алекса

