

Аудиторское заключение независимого аудитора

*Участникам
общества с ограниченной ответственностью «МТС ЭНЕРГО»*

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «МТС ЭНЕРГО» (ОГРН 1177746748376, 117545, г. Москва, проезд Дорожный 1-й, дом 3А, помещение 407, этаж 4), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерской отчетности, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «МТС ЭНЕРГО» 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 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.

АО «Эйч Эл Би Внешаудит»

Россия, 123610, Москва, Краснопресненская наб., 12, подъезд 3, офис 701,
Т.: +7 (495) 967 0495, Ф.: +7 (495) 967 0497, www.vneshaudit.ru, info@vneshaudit.ru
ИНН 7706118254 Р/с 40702810538040102385 в ПАО Сбербанк г. Москва
к/с 30101810400000000225 БИК 044525225

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, 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.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, 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 выполняем следующее:

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 лицами, отвечающими 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.

Генеральный директор
АО «Эйч Эл Би Внешаудит»
ОРНЗ 21606045254



 О. В. Митянина

Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение
ОРНЗ 22006087593

 И. В. Синельщикова

Аудиторская организация:
Акционерное общество «Эйч Эл Би Внешаудит»,
ОГРН 1027739314448,
119017, г. Москва, пер. Пыжевский, д. 5, стр. 1, офис 158,
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 11606046557

30 марта 2022 года

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2021 года

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "МТС ЭНЕРГО"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности **Торговля электроэнергией**

Организационно-правовая форма/форма собственности **Общество с ограниченной ответственностью/ частная**

Единица измерения **тыс. руб.**

Местоположение(адрес) **Российская Федерация, 117545, г. Москва, Проезд Дорожный 1-й, дом 3А, помещение 407, этаж 4**

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора **Акционерное общество «Эйч Эл Би Внешаудит»**

КОДЫ	
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31.12.2021
по ОКПО	18033141
ИНН	9709006506
по ОКВЭД 2	35.14
по ОКОПФ/по ОКФС	12300/16
по ОКЕИ	384

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту **ДА** **✓** **НЕТ**

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН **7706118254**

ОГРН/ОГРНИП **1027739314448**

Пояснения	Наименование показателя	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года
	АКТИВ			
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
3	Нематериальные активы	4 272	6 270	8 628
4	Основные средства	11 498	6 080	4 551
5	Активы в форме права пользования	2 127	471	2 353
	Незавершенные капитальные вложения	-	1 852	-
6.1.	Финансовые вложения	3 000	-	-
15	Отложенные налоговые активы	29 269	43 364	78 653
7	Прочие внеоборотные активы	396	11	247
	Итого по разделу I	50 562	58 048	94 432
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
8	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	214 135	159 550	129 018
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	464 357	843 011	299 617
9				
6.2.	Финансовые вложения	172	-	-
10	Денежные средства и денежные эквиваленты	93 447	31 045	15 732
	Итого по разделу II	772 111	1 033 606	444 367
	БАЛАНС	822 673	1 091 654	538 799

Пояснения	Наименование показателя	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года
	ПАССИВ			
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
11	Уставный капитал	150 000	150 000	70 000
11	Добавочный капитал	450 000	450 000	-
12	Резервный капитал	819	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(181 300)	(196 868)	(97 883)
	Итого по разделу III	419 519	403 132	(27 883)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
13	Заемные средства	16 000	361 200	267 100
14	Долгосрочная кредиторская задолженность	3	33 364	16 486
5	Обязательство по аренде	-	-	532
	Итого по разделу IV	16 003	394 564	284 118
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
13	Заемные средства	-	-	46 000
14	Краткосрочная кредиторская задолженность	385 082	293 604	234 714
5	Обязательство по аренде	2 069	354	1 850
	Итого по разделу V	387 151	293 958	282 564
	БАЛАНС	822 673	1 091 654	538 799

Руководитель 

Носов А.А.

25 марта 2022 года



ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за ГОД 2021 год

Организация Общество с ограниченной ответственностью "МТС ЭНЕРГО"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид деятельности Торговля электроэнергией
 Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью/ частная
 Единица измерения тыс. руб.

КОДЫ	
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31.12.2021
по ОКПО	18033141
ИНН	9709006506
по ОКВЭД 2	35.14
по ОКОПФ/по ОКФС	12300/16
по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Пояснения	За 2021 год	За 2020 год
ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Выручка	15	6 982 611	4 435 555
Себестоимость продаж	17	(6 905 025)	(4 432 818)
Валовая прибыль (убыток)		77 586	2 737
Коммерческие расходы		-	-
Управленческие расходы	17	(46 314)	(40 855)
Прибыль (убыток) от продаж		31 272	(38 118)
Проценты к получению		395	-
Проценты к уплате	12	(9 546)	(24 686)
Проценты к уплате по договорам аренды	5	(273)	(117)
Прочие доходы		-	-
Результат от расторжения/переоценки договора аренды		(28)	-
Прочие расходы	18	(959)	(596)
Прибыль (убыток) до налогообложения		20 861	(63 517)
Налог на прибыль	16	(4 645)	12 270
в т.ч.			
текущий налог на прибыль	16	(32 771)	(7)
отложенный налог на прибыль	16	28 126	12 277
прочее	16	171	(47 738)
ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК)		16 387	(98 985)
СПРАВОЧНО			
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль(убыток) периода		-	-
Совокупный финансовый результат периода		16 387	(98 985)
Базовая прибыль (убыток) на акцию		-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию		-	-

Руководитель 
 Носов А.А.
 25 марта 2022 года


ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА **за 2021 год**

			К О Д Ы	
			Форма по ОКУД	0710004
			Дата (число, месяц, год)	31.12.2021
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "МТС ЭНЕРГО"	по ОКПО		18033141
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН		9709006506
Вид деятельности	Торговля электроэнергией	по ОКВЭД 2		35.14
Организационно-правовая форма/форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью/частная	по ОКОПФ/ОКФС		12300/16
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКЕИ		384

ИЗМЕНЕНИЕ КАПИТАЛА

Наименование показателя	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого
Баланс на 31 декабря 2019 года	70 000	-	-	(97 883)	(27 883)
Взнос участника	80 000	450 000	-	-	530 000
Чистая прибыль	X	X	X	(98 985)	(98 985)
Баланс на 31 декабря 2020 года	150 000	450 000	-	(196 868)	403 132
Взнос участника	-	-	-	-	-
Увеличение капитала	-	-	819	(819)	-
Чистая прибыль	X	X	-	16 387	16 387
Имущественные взносы учредителей	X	X	X	X	-
Баланс на 31 декабря 2021 года	150 000	450 000	819	(181 300)	419 519

ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Наименование показателя	Пояснения	На 31 декабря 2021	На 31 декабря 2020	На 31 декабря 2019
Чистые активы	11	419 519	403 132	(27 883)

Руководитель



Носов А.А.

25 марта 2022 года

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2021 год

Общество с ограниченной
ответственностью "МТС ЭНЕРГО"

Организация
Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности
Торговля электроэнергией

Организационно-правовая форма/
форма собственности
Общество с ограниченной
ответственностью/ частная

Единица измерения
тыс. руб.

Форма по ОКУД	КОДЫ
Дата (число, месяц, год)	0710005
	31.12.2021
	18033141
ИНН	9709006506
по ОКВЭД 2	35.14
по ОКОПФ/ по ОКФС	12300/16
по ОКЕИ	384

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
1	2	3
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ТЕКУЩЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
Поступления - всего	7 372 075	4 193 925
в том числе:		
денежные средства, полученные от покупателей, заказчиков	7 290 169	4 192 822
в том числе от связанных сторон	7 218 220	4 152 540
возврат налога на прибыль	79 883	-
прочие доходы	2 023	1 103
Платежи - всего	(6 959 018)	(4 746 924)
в том числе:		
оплату приобретенных товаров, услуг, сырья и других оборотных активов	(6 851 355)	(4 383 577)
в том числе связанным сторонам	(3 510)	(3 591)
оплату труда	(63 848)	(62 150)
проценты по долговым обязательствам	(42 906)	(7 826)
в том числе связанным сторонам	(42 906)	(7 826)
проценты по договорам аренды	(273)	(117)
в том числе связанным сторонам	(273)	(117)
налога на прибыль организаций	-	(138 633)
выплату прочих налогов	(635)	(154 532)
прочие выплаты	(1)	(89)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	413 057	(552 999)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
Поступления - всего	-	-
в том числе:		
проценты полученные	-	-
поступления от погашенных займов, выданных другим компаниям	-	-
Платежи - всего	(3 350)	(7 759)
в том числе:		
приобретение основных средств, доходных вложений и нематериальных активов	(350)	(7 759)
в том числе связанным сторонам	(350)	(138)
займы, выданные другим организациям	(3 000)	-
в том числе связанным сторонам	(3 000)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(3 350)	(7 759)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
Поступления - всего	-	578 100
в том числе:		
поступления от займов, выданных другими организациями	-	48 100
в том числе от связанных сторон	-	48 100
поступления от учредителей	-	530 000
в том числе от связанных сторон	-	530 000
Платежи - всего	(347 305)	(2 029)
в том числе:		
возврат кредитов и займов	(345 200)	-
в том числе связанным сторонам	(345 200)	-
погашение задолженности по аренде	(2 105)	(2 029)
в том числе связанным сторонам	(2 105)	(2 029)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(347 305)	576 071
Сальдо денежных потоков за отчетный период	62 402	15 313
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	31 045	15 732
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	93 447	31 045
Величина изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	-	-

Руководитель

Носов А.А.

25 марта 2022 года

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МТС ЭНЕРГО" за 2021 год

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Общество с ограниченной ответственностью "МТС ЭНЕРГО" (далее – "Компания" или ООО "МТС ЭНЕРГО").

Основной вид деятельности – торговля электроэнергией.

Форма собственности – частная собственность.

Компания зарегистрирована 21 июля 2017 г. инспекцией МНС России по налогам и сборам № 46 по ЦАО г. Москвы и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1177746748376.

Юридический и фактический адрес: Российская Федерация, 117545, г. Москва, Проезд Дорожный 1-й, дом.3А, помещение 407, этаж 4

Среднесписочная численность работающих в Компании в 2021г. – 21 человек, в 2020 г. – 19 человек.

1.1. Основным источником доходов Компании является выручка от реализации:

- электроэнергии.

1.2. Негативные факторы (риски), влиявшие в отчетном году на финансовые результаты деятельности Компании.

Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, юридическим и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их различной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране. В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

Начиная с 2014 года, США, Великобритания, Евросоюз и другие страны ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций. 21 февраля 2022 года Президентом РФ были подписаны указы о признании Донецкой Народной Республики и Луганской Народной Республики. 24 февраля 2022 года было объявлено о начале проведения специальной военной операции на территории Украины. После этого иностранные официальные лица объявили о дополнительных санкциях и возможности дальнейшего расширения существующих. Эти события могут привести к ограничению доступа российских компаний к международным рынкам капитала, товаров и услуг, ослаблению российского рубля, снижению котировок финансовых рынков и прочим негативным экономическим последствиям.

В феврале 2022 года Центральный банк России повысил ключевую ставку до 20% по сравнению с 8,5% на 31 декабря 2021 года. Рубль значительно обесценился по отношению к доллару США и евро, обменные курсы рубля снизились до 96,05 рубля за доллар США и 105,47 рубля за евро по состоянию на 25 марта 2022 года.

Влияние данных событий и возможных последующих изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Компании сложно оценить.

По нашей оценке, вводимые иностранными государствами по отношению к России санкции не окажут существенного влияния на непрерывность деятельности организации в обозримом будущем.

Пандемия COVID-19, объявленная Всемирной Организацией Здравоохранения (ВОЗ) в марте 2020 года, оказала и продолжает оказывать глобальное влияние на мировую экономику.

Полученный опыт борьбы с COVID-19 и вакцинация населения позволяет надеяться на завершение пандемии в ближайшем будущем. Руководство Компании будет продолжать пристально наблюдать за развитием ситуации с COVID-19 с целью предотвращения негативных эффектов на ее операционную деятельность и финансовое положение.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Компании организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами представлено право регулирования бухгалтерского учета.

Учитывая, что материнская компания раскрывает составленную ею в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности консолидированную финансовую отчетность, Компания на основании п.7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» руководствуется федеральными стандартами бухгалтерского учета с учетом требований Международных стандартов финансовой отчетности и не применяет способ ведения бухгалтерского учета, установленный федеральным стандартом бухгалтерского учета, когда такой способ приводит к несоответствию учетной политики Общества требованиям Международных стандартов финансовой отчетности. Исключения составляют МСФО (IAS 32) «Финансовые инструменты: представление» и МСФО (IAS 9) «Финансовые инструменты». В отношении финансовых вложений применяется ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

В случае если по конкретному вопросу ведения бухгалтерского учета в федеральных стандартах бухгалтерского учета не установлены способы ведения бухгалтерского учета, Компания применяет отдельные положения Международных стандартов финансовой отчетности на основании п. 7.1. ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением основного программного комплекса "Oracle e-Business Suite".

Приказом руководителя от 14.01.2021 № МТС Э/00001п в Компании утверждена единая корпоративная учетная политика, в том виде, в котором она была разработана в ПАО МТС, с учетом специфики деятельности всех компаний, входящих в Группу. Данный подход обусловлен необходимостью установления единообразия и непротиворечивости применяемых принципов, подходов и методов при организации и ведении бухгалтерского учета, формировании финансовой (бухгалтерской) отчетности. Утвержденная единая политика применяется в части, относящейся к деятельности Общества.

Ведение бухгалтерского, налогового, управленческого учета, составление бухгалтерской, налоговой и иной отчетности осуществляет ПАО "МТС" в соответствии с договором № D17S00118039 от 18 августа 2017 года.

2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Компании

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Компании, исходя из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.2. План счетов бухгалтерского учета

В Компании разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, который представляет собой перечень признаков, группирующихся на основании однородных характеристик.

Бухгалтерская служба Компании ведет учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в соответствии с рабочим планом счетов бухгалтерского учета.

Построение плана счетов обеспечивает согласованность учетных показателей с показателями действующей отчетности.

2.3. Проведение инвентаризации

Порядок и сроки проведения инвентаризации активов и обязательств, а также перечень объектов, подлежащих инвентаризации, определяются руководством Компании, кроме случаев необходимости обязательного проведения инвентаризации. Обязательное проведение инвентаризации устанавливается законодательством РФ, федеральными и отраслевыми стандартами.

Инвентаризация основных средств (далее – «ОС») проводится по отдельным группам ОС в разные отчетные периоды, но не реже одного раза в 3 года по каждой группе ОС.

Последняя инвентаризация ОС была проведена на 01.10.2020 года.

Инвентаризация нематериальных активов (далее – «НМА») проводится ежегодно.

Инвентаризация активов и обязательств была проведена по состоянию на 1 октября и 31 декабря 2021 года (в зависимости от вида актива и обязательства) в соответствии с приказом Генерального директора ООО «МТС ЭНЕРГО» «О проведении инвентаризации активов и обязательств перед составлением годовой бухгалтерской отчетности» от 25 августа 2021 года № МТС Э/00041п.

2.4. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Компания не имеет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

2.5. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы и обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию (погашению) в процессе производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.6. Учет основных средств

В первоначальную стоимость основных средств включаются:

- покупная цена (в т.ч. импортные пошлины и невозмещаемые налоги на покупку за вычетом торговых скидок);
- все прямые затраты на доставку актива и приведение его в состояние, необходимое для использования в соответствии с намерениями руководства;
- затраты по займам, подлежащие капитализации.

Включение затрат по займам в первоначальную стоимость основных средств является обязательным в отношении активов, подготовка которых к предполагаемому использованию требует существенного периода времени – 6 месяцев и более.

Излишки (ошибочно неучтенные/ошибочно списанные активы) приходятся на балансовые счета учета по первоначальной (исторической) стоимости приобретения с учетом действительного технического состояния объекта и его возможного обесценения.

Излишки активов, по которым нет возможности провести урегулирование в учете, т.е. отразить операцию как «исправление ошибки» (например, из-за отсутствия подтверждающих первичных документов) учитываются на забалансовых счетах учета (в условной оценке). При наличии технической возможности организации балансового учета, отражение операций проводится на балансовых счетах, исходя из стоимости каждой единицы, близкой к нулю.

Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, но права собственности на них еще не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств независимо от факта государственной регистрации (кроме земельных участков). Амортизация по таким объектам начисляется в общеустановленном порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Изменение первоначальной стоимости объекта основных средств, по которой он был принят к учету, происходит в случае улучшения состояния объекта, которое характеризуется продлением срока его полезного использования и/или повышением производительности сверх первоначально

рассчитанных нормативных показателей. Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств допускается:

- в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации при удовлетворении единых критериев капитализации (увеличение стоимости),
- в случае частичной ликвидации основных средств (уменьшение стоимости).

Затраты на текущий ремонт и повседневное техническое обслуживание считаются расходами периода и списываются на расходы по мере их возникновения.

Переоценка основных средств не производится.

Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Амортизация начисляется линейным способом в течение предполагаемого срока полезного использования независимо от того, используется ли такой актив в течение этого времени или простаивает.

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (например, земельные участки).

По основным средствам, принимаемым к учету, при вводе в эксплуатацию определение срока полезного использования осуществляется исходя из сроков полезного использования амортизируемого имущества в соответствии с классификатором основных средств ПАО "МТС".

Группы основных средств	Сроки полезного использования (лет)	
	От (минимум)	До (максимум)
Здания	7	150
Сооружения и передаточные устройства	5	50
Машины и оборудование	1.5	20
Транспортные средства	2	10
Производственный и хозяйственный инвентарь	2	20
Земельные участки и объекты природопользования	н/п	н/п
Другие виды основных средств	2	25

Срок полезного использования объектов основных средств пересматривается по мере необходимости, но не реже чем по состоянию на первый квартал каждого отчетного года. Если оценка срока полезного использования отличается от предыдущих оценок, изменения отражаются в учете перспективно.

Для учета составных объектов основных средств применяется покомпонентный учет (субактивы), при этом отдельные части такого составного объекта могут иметь разные сроки полезного использования.

Начисление амортизации по объектам основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем выбытия объекта из состава основных средств.

2.7. Учет нематериальных активов

Компания принимает активы к учету в качестве нематериальных, если они отвечают определению нематериального актива, и установленный срок их полезного использования составляет более 12 месяцев.

Затраты на приобретение программного обеспечения (далее – "ПО") сроком использования не более 12 месяцев в размере 1 млн рублей и менее единовременно списываются на расходы периода. Расходы стоимостью более 1 млн рублей признаются равномерно в течение срока, на который предоставлено право пользования.

Объект НМА, приобретенный за плату, первоначально оценивается по стоимости приобретения, которая включает:

- цену покупки актива, включая импортные пошлины и невозмещаемые налоги на покупку после вычета торговых скидок и уступок;

- любые затраты, напрямую связанные с доставкой актива на место и приведение его в рабочее состояние для использования по назначению.

Если Компании предоставляется отсрочка (рассрочка) по оплате НМА на срок более 1 года, первоначальная стоимость такого актива принимается равной эквиваленту цены при условии немедленного платежа денежными средствами, т.е. приведенной стоимости денежных выплат, которые Компания по условиям договора должно произвести для погашения задолженности перед поставщиком.

Торговые марки, титульные данные, издательские права, списки клиентов и аналогичные по существу статьи, созданные самой Компанией, не признаются в качестве НМА.

Последующие затраты, понесенные после принятия НМА к учету, признаются в качестве расходов периода. При этом отдельные расходы (например, расходы, связанные с приобретением обновлений или доработкой ПО, могут приниматься к учету в качестве самостоятельного объекта НМА в случае удовлетворения общим критериям признания нематериального актива.

После первоначального признания НМА учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Компания оценивает, является ли срок полезного использования НМА конечным или неопределенным. Амортизация по НМА с неопределенным сроком полезного использования не начисляется, но такие активы подлежат обязательной ежегодной проверке на обесценение. Начисление амортизации по НМА с конечным сроком полезного использования проводится линейным способом.

Сроки полезного использования НМА определяются на основе сроков, установленных в договорных или разрешительных документах. Если срок полезного использования не установлен соответствующим документом, то он определяется на основе экспертного заключения технического специалиста.

При отсутствии заключения специалиста или информации о сроке полезного использования в документах на приобретение актива применяются следующие общие сроки амортизации (при условии, что актив не имеет неопределенного срока полезного использования):

- программное обеспечение – 2 года;
- товарные знаки (знаки обслуживания) – 10 лет;
- права пользования номерной емкостью фиксированной связи – 10 лет;
- права пользования номерной емкостью мобильной связи – 5 лет;
- прочие НМА – 2 года.

При принятии к учету НМА, приобретенному по договору, предусматривающему пролонгацию, срок полезного использования устанавливается с учетом возможных продлений в случае, если предполагаемая сумма затрат на продление составляет незначительную (по сравнению с суммами основного договора) величину.

Срок полезного использования нематериальных активов пересматривается по мере необходимости, но не реже чем по состоянию на конец каждого отчетного года.

2.8. Учет финансовых вложений

В целях составления отчетности Компания применяет положения ПБУ 19 «Учет финансовых вложений».

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной и номинальной стоимостью в соответствии с условиями их выпуска равномерно относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов или прочих расходов) в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым возможно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату с отнесением разницы на прочие доходы (расходы). Указанная корректировка производится ежеквартально.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, проводится на периодической основе (не реже одного раза в год).

Величина резерва определяется как разница между учетной и расчетной стоимостью актива. Определение расчетной стоимости проводится с использованием метода, который является наиболее уместным и показательным в сложившихся обстоятельствах (с учетом всей имеющейся на момент проведения оценки информации по компании и соответствующему финансовому активу).

2.9. Учет материально-производственных запасов

Компания не имеет материально-производственных запасов.

2.10. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Высоколиквидные финансовые вложения с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, отражаются в составе строки "Денежные средства и денежные эквиваленты" бухгалтерского баланса.

2.11. Учет доходов

Доходы Компании в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- выручку (доход от обычных видов деятельности);
- не операционные доходы.

К выручке (доход от обычных видов деятельности) относятся доходы от:

- торговли электроэнергией;
- торговой и посреднической деятельности.

К не операционным доходам относятся:

- доходы в виде процентов по договорам займа и иным аналогичным договорам (иным долговым обязательствам, включая ценные бумаги);
- прибыль от дисконтирования финансовых инструментов - с использованием метода эффективной ставки процента;
- иные доходы, не относящиеся к основным видам деятельности.

Признание выручки

Компания признает выручку при передаче предусмотренных договором товаров или услуг к покупателю в сумме, эквивалентной вознаграждению, которое компания ожидает получить в обмен на переданные товары или услуги. Товар или услуга передается, когда (или по мере того, как) покупатель получает контроль над таким товаром или услугой.

Учет выручки

Компания признает выручку в отношении поставленных товаров и оказанных услуг по договорам с клиентами, если сумма выручки может быть достоверно определена и поступление будущих экономических выгод, связанных с транзакциями, является вероятным. Выручка определяется как справедливая стоимость вознаграждения к получению, за минусом налога на добавленную стоимость и скидок.

2.12. Учет расходов

Компания выделяет основные виды расходов по функции затрат:

- себестоимость продаж (реализуемых товаров);
- административные расходы;
- коммерческие расходы;
- прочие операционные расходы;
- не операционные расходы

К себестоимости продаж относятся прямые расходы, непосредственно связанные с процессами реализации товаров и предоставления услуг.

Себестоимость продаж включает в себя следующие виды расходов:

- расходы на оплату труда производственного персонала;
- расходы на аренду производственных ресурсов;
- прочие прямые расходы.

К коммерческим, административным и прочим операционным расходам относятся:

- расходы на рекламу и маркетинг;
- расходы на оплату труда административного и коммерческого персонала;
- расходы на техническое обслуживание и ремонт;
- расходы на коммунальные платежи (теплоэнергия, электроэнергия, водоснабжение);
- расходы на юридические и нотариальные услуги;
- расходы на охрану окружающей среды;
- расходы на консультационные услуги;
- прочие расходы на персонал (обучение, материальная помощь, подарки, проведение корпоративных мероприятий и т.п.);
- расходы на страхование имущества;
- расходы на налоги;
- иные расходы.

Расходы на производство, выполнение работ, оказание услуг группируются в разрезе элементов затрат.

К не операционным расходам относятся:

- расходы в виде процентов по договорам займа и иным аналогичным договорам (иным долговым обязательствам, включая ценные бумаги);
- убыток от операций, связанных с выбытием финансовых активов;
- иные расходы, не относящиеся к основным видам деятельности.

2.13. Учет кредитов и займов

При первоначальном признании кредиты и займы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом существенных (более 1 млн рублей) затрат на привлечение заемных средств, непосредственно связанных с их получением, выпуском и размещением долговых ценных бумаг. Такие затраты в сумме более 1 млн рублей включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа или кредитного договора.

В случае если затраты на привлечение заемных средств в совокупности являются незначительными (менее 1 млн рублей), они единовременно признаются в составе процентов к уплате в периоде их возникновения.

Кредиты и займы, числящиеся на момент получения в составе долгосрочной задолженности, отражаются в составе краткосрочной задолженности, если до момента погашения займа/кредита или их части остается менее 365 дней.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав процентов к уплате равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита).

2.14. Учет резервов

В Компании создаются следующие виды оценочных резервов:

- по сомнительным долгам (ежемесячно);

В Компании создаются следующие виды оценочных обязательств:

- на предстоящую оплату отпусков работников (в составе кредиторской задолженности);
- на выплату премий по результатам работы за расчетный период (в составе кредиторской задолженности);
- прочие резервы, удовлетворяющие критериям признания.

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Компании, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Дебиторская задолженность может признаваться нереальной для взыскания (до срока истечения исковой давности) на основании результатов собственного расследования при условии проведения регламентированных процедур, если затраты на взыскание дебиторской задолженности превышают возможные поступления экономических выгод. Компания проводит постоянный мониторинг текущей экономической ситуации и влияния пандемии COVID-19 на кредитный риск дебиторской задолженности и оценку резерва по сомнительным долгам.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется на величину разницы между чистой ценой продажи (ценой возможной реализации товаров за вычетом ожидаемых затрат на их продажу) и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше чистой цены продажи, а также в случаях, если произошло их физическое повреждение, полное или частичное моральное устаревание в процессе хранения, и относится на прочие операционные расходы.

Компания признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий:

- есть существующее обязательство (юридическое или обусловленное сложившейся практикой), возникшее в результате прошлого события;
- представляется highly вероятным, что исполнение обязательства потребует выбытия ресурсов, заключающих в себе экономические выгоды;
- сумма обязательства может быть надежно оценена.

Оценочное обязательство (резерв) признается в сумме, отражающей наилучшую расчетную оценку затрат, необходимых на конец отчетного периода для урегулирования существующего обязательства.

2.15. Отложенный налог на прибыль

Под отложенными налогами понимаются суммы налога на прибыль, подлежащие оплате, либо причитающиеся к возмещению в будущих периодах, и образовавшиеся в результате:

- временной разницы, возникающей между стоимостью актива или обязательства, отраженного в бухгалтерском балансе Компании и его налогооблагаемой базой;
- возможности использования налоговых льгот текущего периода в будущих периодах (включая возможности уменьшения налогооблагаемой базы будущих периодов на сумму убытков, понесенных в отчетном (или предыдущем) периоде).

Отложенный налог не возникает вследствие существования постоянных разниц между данными бухгалтерского и налогового учета. Постоянные разницы влияют только на тот период, в котором они возникают, и не отражаются отдельно в финансовой отчетности – в учете производится запись по начислению текущего налога на прибыль, рассчитанного из налогооблагаемой прибыли, т.е. уже с учетом постоянных разниц.

Для определения суммы отложенных налоговых активов и обязательств используется балансовый метод, предполагающий сравнение балансовой стоимости активов и обязательств с их налоговой базой.

Сумма отложенных налоговых активов и обязательств рассчитывается путем применения к вычитаемым и налогооблагаемым временным разницам ставки налога на прибыль, которая:

- соответствует предполагаемому способу возмещения стоимости актива или погашения стоимости обязательства;
- как ожидается, будет действовать в период реализации актива или погашения обязательства, исходя из норм налогового законодательства на отчетную дату.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства показываются в балансе свернуто, за исключением случаев, когда предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

2.16. Аренда

Компания применяет МСФО (IFRS 16) «Аренда».

Классификация аренды у арендатора и арендодателя

В момент заключения договора Компания проверяет, является ли договор целиком или его отдельные компоненты договором аренды. Договор классифицируется как договор аренды, если по договору передается право контролировать использование идентифицированного актива/его части в течение определенного периода за вознаграждение. Компания проводит повторную оценку только в случае изменений условий договора.

Компания не рассматривает договоры сервитута в качестве договоров аренды.

Компания в качестве арендодателя классифицирует аренду в качестве финансовой или операционной на основании экономического содержания договора, в зависимости от перехода к арендатору всех рисков и выгод, присущих праву собственности.

Классификация аренды осуществляется на дату начала арендных отношений и может изменяться только при изменении условий аренды. Измененное соглашение рассматривается как новый договор аренды на протяжении его срока действия.

Земельные участки и здания, представляющие собой элементы арендованного актива, в целях классификации аренды рассматриваются отдельно.

Активы в форме права пользования амортизируются линейным способом на ожидаемый срок аренды активов. Срок аренды соответствует не подлежащему расторжению сроку арендного договора за исключением случаев, когда существует достаточная уверенность в продлении или расторжении договора.

В соответствии с текущими оценками права на использование объектов аренды амортизируются в течение следующих сроков:

Аренда офисного оборудования, транспортных средств и прочее – 24 - 120 мес.

Аренда зданий и земельных участков – 28 - 120 мес.

Учет у арендатора

Компания применяет МСФО (IFRS) 16 в отношении всех договоров аренды, включая договоры аренды активов в форме права пользования в рамках субаренды.

Компания не применяет Стандарт в отношении договоров аренды со сроком на 1 год и менее. По таким договорам активы в форме права пользования и обязательства по аренде не признаются. Такие краткосрочные договоры учитываются в составе расходов текущего периода. При определении аренды Компания использует разрешенное практическое упрощение, позволяющее не отделять компоненты, которые не являются арендой, от компонентов аренды и учитывать их в качестве единого актива.

На момент начала срока аренды Компания, выступая в роли арендатора, принимает к учету актив в форме права пользования и признает обязательство по аренде. При расчете суммы обязательства по аренде не учитываются суммы налога на добавленную стоимость.

При расчете приведенной стоимости арендных платежей в качестве ставки дисконтирования используется процентная ставка, заложенная в договоре аренды, если она может быть легко определена, в противном случае используется ставка привлечения дополнительных заемных средств арендатором. Ставка привлечения дополнительных заемных средств определяется на основе кредитных спредов долговых инструментов ПАО «МТС» по отношению к кривой бескупонной доходности государственных ценных бумаг. С 01 июля 2019 года оценка значений ставок фондирования проводится с поправкой на дюрацию – в ставке учтено, что платежи по аренде в сравнении с займами, на основании которых рассчитываются ставки, выплачиваются равномерно в течение срока аренды, а не в конце срока аренды.

Арендные платежи включают фиксированные платежи; переменные платежи, зависящие от индекса или ставки; ожидаемые суммы выплат по гарантиям ликвидационной стоимости; цену исполнения опциона на покупку, если имеется достаточная уверенность в исполнении этого опциона; выплаты по досрочному расторжению договоров, за исключением случаев, когда существует обоснованная уверенность в том, что расторжения не последует. Переменные платежи, которые зависят от внешних факторов, признаются в качестве расходов, когда понесены Компанией.

Первоначальная оценка актива в форме права пользования включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде, арендные платежи на дату начала аренды или до этой даты за вычетом полученных льгот по оплате аренды, первоначальные прямые затраты, непосредственно связанные с заключением договора аренды, а также оценочные затраты, которые будут понесены при демонтаже, перемещении или восстановлении базового актива. Последующий учет актива в форме права пользования осуществляется по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. В случае изменения размера обязательства по аренде стоимость актива корректируется.

После первоначального признания обязательство по аренде увеличивается на начисленные проценты, уменьшается на сумму арендных платежей и корректируется на сумму переоценки/модификации договора аренды.

Учет у арендодателя

Финансовая аренда

Компания, выступая в роли арендодателя по договору финансовой аренды, при передаче актива отражает в учете его выбытие и дебиторскую задолженность арендатора. Задолженность арендатора признается в сумме, равной чистым инвестициям в аренду – приведенной стоимости будущих арендных платежей. В течение срока договора аренды начисляется процентный доход и по мере поступления платежей от арендатора – постепенное погашение дебиторской задолженности.

Задолженность арендатора в бухгалтерском балансе арендодателя отражается в составе долгосрочной и краткосрочной дебиторской задолженности. При этом в составе краткосрочной задолженности отражается сумма арендных платежей, подлежащих погашению в течение последующих 12 месяцев после отчетной даты, оставшаяся часть задолженности арендатора отражается в составе долгосрочной задолженности.

Операционная аренда

Компания, выступая в роли арендодателя по договору операционной аренды, продолжает учитывать переданный актив в бухгалтерском балансе в соответствии с порядком учета, принятым для данных активов.

Компания признает доход от операционной аренды на равномерной основе в течение срока аренды, за исключением поступлений за предоставление арендатору услуг (страхование, обслуживание), которые признаются в момент оказания услуг.

2.17. Информация по отчетным сегментам

Основываясь на текущей структуре управления, Компания определила, что ее деятельность осуществлялась в одном отчетном сегменте, поэтому информация по сегментам не представляется

Раскрытие показателей

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение первоначальной стоимости по нематериальным активам за 2021 год, а также суммы накопленной амортизации и остаточной стоимости на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 года представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)
Программное обеспечение:	
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2019 года	12 627
Накопленная амортизация на 31 декабря 2019 года	(3 999)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2019 года	8 628
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2020 года	12 729
Накопленная амортизация на 31 декабря 2020 года	(6 459)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2020 года	6 270
Поступило по первоначальной стоимости	526
Выбыло по первоначальной стоимости	-
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2021 года	13 255
Накопленная амортизация на 31 декабря 2021 года	(8 983)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2021 года	4 272

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННЫЕ КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

4.1. Основные средства

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств за 2021 год, а также суммы первоначальной стоимости, накопленной амортизации и остаточной стоимости на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 года представлены следующим образом:

	Машины и оборудование	(тыс. руб.) Итого
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2019 года	5 554	5 554
Накопленная амортизация на 31 декабря 2019 года	(1 003)	(1 003)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2019 года	4 551	4 551
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2020 года	8 103	8 103
Накопленная амортизация на 31 декабря 2020 года	(2 023)	(2 023)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2020 года	6 080	6 080
Поступило по первоначальной стоимости	9 612	9 612
Выбыло по первоначальной стоимости	-	-
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2021 года	17 715	17 715
Накопленная амортизация на 31 декабря 2021 года	(6 217)	(6 217)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2021 года	11 498	11 498

4.2. Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлены следующим образом:
(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
Наименование показателя			
Затраты на текущее строительство прочего оборудования	-	1 759	-
Вложения в модернизацию и реконструкцию ОС	-	93	-
Итого	-	1 852	-

5. АКТИВ В ФОРМЕ ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ

Информация о балансовой стоимости активов в форме права пользования:

Наименование показателя	31 декабря		(тыс. руб.)
	2021 года	2020 года	2019 года
Аренда административных офисов	2 127	471	2 353
Арендованные активы, нетто	2 127	471	2 353

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах в отношении договоров аренды в которых Компания выступает как арендатор составили:

Амортизация прав пользования в отношении:	31 декабря		(тыс. руб.)
	2021 года	2020 года	2019 года
Процентные расходы по обязательствам по аренде	273	117	
Аренды административных офисов	1 882	1 882	
Итого амортизация прав пользования	2 155	1 999	

В приведенной ниже таблице представлены минимальные суммы будущих арендных платежей вместе с приведенной стоимостью чистых минимальных арендных платежей по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 года:

Наименование показателя	31 декабря		(тыс. руб.)
	2021 года	2020 года	2019 года
Договорные потоки денежных средств недисконтированные, в том числе:			
До одного года	2 360	537	2 145
Свыше года	-	-	537
Итого потоки денежных средств (недисконтированные) по состоянию на 31 декабря	2 360	537	2 682
Обязательства по аренде, в том числе:			
Краткосрочные	2 069	354	1 850
Долгосрочные	-	-	532
Итого включенные в бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря	2 069	354	2 382
За вычетом краткосрочной части обязательств по аренде	(2 069)	(354)	(1 850)
Долгосрочные обязательства по аренде	-	-	532

Денежные потоки по арендным обязательствам за 2021 и 2020 годы составили:

Денежные потоки по арендным обязательствам	31 декабря		(тыс. руб.)
	2021 год	2020 год	2019 год
Выплаты процентов	273	117	
Выплата обязательств	2 105	2 029	
Итого денежные потоки по арендным обязательствам	2 378	2 146	

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

6.1. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения на 31 декабря 2021, 2020, 2019 годов представлены следующим образом:

	31 декабря		
	2021 год	2020 год	2019 год
Предоставленные займы ПАО "МТС" ¹	3 000	-	-
Всего долгосрочных финансовых вложений	3 000	-	-

¹Связанные стороны

6.2. Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения на 31 декабря 2021, 2020, 2019 годов представлены следующим образом:

	31 декабря		
	2021 год	2020 год	2019 год
Право требования	172	-	-
Всего краткосрочных финансовых вложений	172	-	-

7. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие внеоборотные активы на 31 декабря 2021, 2020, 2019 года представлены следующим образом:

	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
Прочие внеоборотные активы			
Авансы выданные	-	11	247
Проценты по займам предоставленным	396	-	-
Итого	396	11	247

8. НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ ПО ПРИОБРЕТЕННЫМ ЦЕННОСТЯМ

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям за 2021, 2020 и 2019 годы представлен следующим образом:

	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
Налог на добавленную стоимость			
Налог на добавленную стоимость по приобретению товаров, работ, услуг, по которым по состоянию на отчетную дату не получены первичные документы	214 135	159 550	129 018
Итого	214 135	159 550	129 018

9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2021, 2020, 2019 года представлена следующим образом:

	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
Дебиторская задолженность			
Расчеты с покупателями и заказчиками	268 885	561 110	278 840
Резерв под дебиторскую задолженность			
-покупатели и заказчики	(243)	(74)	(32)
Расчеты по СВ на социальное страхование	-	342	395
Авансы выданные на работы некапитального характера	24 910	34 087	20
Резервы по сомнительным долгам (авансы)	(582)	-	-
Расчеты по налогам и сборам	171 215	-	-
Прочие	172	-	-
Итого	464 357	843 011	299 617

10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Денежные средства 31 декабря 2021, 2020, 2019 года представлены следующим образом: в

	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
Денежные средства			
Текущие счета в банках	93 447	31 045	15 732
Итого	93 447	31 045	15 732

11. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2021, 2020, 2019 года представлен следующим образом:

	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
Величина Уставного капитала	150 000	150 000	70 000

Уставный капитал Компании на 31.12.2021 года оплачен полностью.

Структура участников на 31 декабря 2021 года представлена следующим образом:

	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
Процент владения			
ПАО «МТС»	100	100	100
Итого	100	100	100

ООО «МТС ЭНЕРГО» входит в группу компаний ПАО «МТС». По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов ПАО АФК «Система» контролирует более 50% акций в уставном капитале ПАО «МТС». Контролирующим бенефициарным владельцем Общества является Евтушенков Владимир Петрович.

Размер чистых активов Общества на 31 декабря 2021, 2020, 2019 года составляет 419 519 тыс. руб. 403 132 тыс. руб. и (27 883) тыс. руб. соответственно.

В Компании сформирован добавочный капитал (Решение единственного участника № 10/20 от 28.12.2020 года) в размере 450 000 тыс. руб. путем внесения единственным участником Компании дополнительного вклада.

12. РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
Резервный капитал	819	-	-
Итого	819	-	-

Согласно устава, в Компании создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала компании, формируемый путем обязательных ежегодных отчислений до достижения установленного размера. Размер обязательных ежегодных отчислений не может быть менее 5% от чистой прибыли Компании. По итогам 2021 года сформирован резервный фонд в сумме 819 тыс. руб.

13. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлены следующим образом:

	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
Долгосрочные заемные средства в т.ч. ПАО "МТС"	16 000	361 200	267 100
Краткосрочные заемные средства в т.ч. ООО "Стрим Диджитал"	-	-	46 000
Итого заемных средств	16 000	361 200	313 100

Денежные потоки по заемным средствам отражены в отчете о движении денежных средств свернуто.

Сроки погашения основных видов заемных средств по состоянию на 31 декабря 2021 года представлены следующим образом:

ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	До 1 года	1 год – 5 лет	Свыше 5 лет	(тыс. руб.) Итого
Займ от ООО "Стрим Диджитал"	-	-	-	-
Займ от ПАО "МТС"	-	16 000	-	16 000
ИТОГО	-	16 000	-	16 000

В 2018 году Компания заключила договор №D180316215 от 19.10.2018 с ПАО "МТС" о привлечении заемных средств. По дополнительному соглашению №1 от 20.11.2020 года к этому договору лимит задолженности составил 1 410 000 тыс. руб., срок погашения 31 июля 2024 года. Процентная ставка за пользование займом устанавливается в размере ключевой процентной ставки ЦБ РФ. В случае изменения ключевой ставки ЦБ РФ в период действия договора проценты за пользование денежными средствами изменяются соответственно.

В 2020 году было привлечено 2 853 500 тыс. руб., и возвращено 2 759 400 тыс. руб. задолженность по основному долгу на 31.12.2020 года составляла 361 200 тыс. руб.

В течение 2020 года по заемным средствам были начислены затраты (проценты) в сумме 16 878 тыс. руб., которые учтены в составе строки "Проценты к уплате" отчета о финансовых результатах за 2020 год*.

В 2021 году было привлечено 3 717 000 тыс. руб. и возвращено 4 062 200 тыс. руб., задолженность по основному долгу на 31.12.2021 года составила 16 000 тыс. руб.

В течение 2021 года были начислены затраты (проценты) в сумме 9 546 тыс. руб., которые учтены в составе строки "Проценты к уплате" отчета о финансовых результатах за 2021 год.

*В течение 2020 года проценты по заемным средствам в сумме 7 808 тыс. руб. были учтены в составе строки "Проценты к уплате" отчета о финансовых результатах за 2020 год по договорам займа с компанией ООО "Стрим Диджитал" все обязательства перед которой были выполнены на 31.12.2020 года.

14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность Компании по состоянию на 31 декабря 2021, 2020, 2019 года представлена следующим образом:

	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
Долгосрочная кредиторская задолженность			
Проценты по заемным средствам	3	33 364	16 486
Итого долгосрочная кредиторская задолженность	3	33 364	16 486
Краткосрочная кредиторская задолженность			
Поставщики и подрядчики	4 985	19 209	46
Оценочные обязательства под оказанный услуги*)	1 072 511	764 827	681 998
Заккрытие авансов за счет оценочных обязательств под оказанные услуги	(866 148)	(602 895)	(553 159)
Задолженность перед персоналом	1 401	-	1 062
Задолженность перед персоналом(оценочные обязательства под отпуск и годовые премии)	15 100	13 155	11 998
Задолженность по налогам и сборам	21 719	27 143	12 633
Задолженность перед фондами	700	613	1 011
Авансы полученные	134 605	71 517	79 044
Прочие кредиторы	209	35	62
Проценты по заемным средствам	-	-	19
Итого краткосрочная кредиторская задолженность	385 082	293 604	234 714
Всего кредиторская задолженность	385 085	326 968	251 200

*) В целях достоверности отчетности Компании одним из видов начисленных обязательств признает начисления за оказанные услуги или выполненные работы, т.е. за фактически понесенные расходы, по которым по состоянию на отчетную дату не получены первичные документы. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств (в соответствии с принципом начисления). В связи с этим расходы по работам/услугам, оказанным в отчетном месяце, по которым в бухгалтерии отсутствуют первичные документы, необходимо своевременно отражать в учете путем начисления расходов в отчетном месяце. Средний период за который начислены оценочные обязательства по состоянию на отчетные даты составляет 1-3 месяца.

В части услуг, полученных в текущем году, начисленное обязательство отражается в учете на конец отчетного месяца.

Первого числа месяца, следующего за отчетным, сумма начисленного оценочного обязательства сторнируется.

Если в счет перечисленного аванса работы/услуги выполнены, и на их стоимость начислено обязательство, последним числом отчетного периода производится зачет аванса на сумму с НДС. Рынок электроэнергии закрывается до 20 числа месяца, следующего за отчетным, т.е. до 20 числа рассчитывается баланс потребленной электроэнергии на рынке и определяется стоимость услуг по передаче электроэнергии, т.к. отражение оценочных обязательств (расходы без документов) и закрытие отчётности происходит до 5 числа месяца, следующего за отчетным, то оценка расходов без документов осуществляется на основе фактических КВТЧ за прошедший месяц.

Цена на электроэнергию, при этом определяется как стоимость электроэнергии и услуги по передачи электроэнергии за предыдущий месяц.

После закрытия периода на рынке 20 числа месяца, следующего за отчетным, и публикации официальных цен на электроэнергию выставляются первичные документы

После получения от поставщиков актов об оказании услуг (выполнении работ), датированных текущим годом, расходы признаются в учете в обычном порядке по дебету соответствующих счетов учета расходов в корреспонденции с кредитом счетов расчетов с поставщиками и подрядчиками.

15. ВЫРУЧКА

Выручка за 2021, 2020 годы представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	2021 год	2020 год
Выручка		
Доходы от торговли электроэнергией	6 461 203	4 031 425
Ожидаемый доход	518 847	392 831
Доходы от оказания прочих услуг	2 554	4 608
Ожидаемый доход прочие услуги	7	6 691
Итого	6 982 611	4 435 555

По не подписанным на отчетную дату, но фактически исполненным обязательствам в учете отражается ожидаем доход.

16. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Отложенный налог, рассчитанный балансовым методом на 31 декабря 2021, 2020 года и 2019 года представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
Кредиторская задолженность	(169 920)	(61 576)	30 837
Прочие оборотные активы	722	-	-
Нематериальные активы	(4 107)	(6 007)	(8 178)
Дебиторская задолженность	739 950	440 612	485 364
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	(178 800)	(127 482)	(113 606)
Основные средства	(3 606)	(1 880)	(1 183)
Налоговый убыток	-	211 101	-
Активы в форме права пользования	(2 127)	(471)	(2 352)
Расчеты по финансовой аренде	2 069	354	2 383
Итого	384 181	454 651	393 264
Отложенная налоговая разница 20,0%	76 836	90 930	78 653

Налоговые активы и обязательства представлены в бухгалтерской отчетности в нетто оценке.

Изменение отложенного налога за 2021 год и 2020 год представлено следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	2021 год	2020 год
Отчет о финансовых результатах, строка «отложенный налог на прибыль»	28 126	12 277
Резерв под отложенный налоговый актив	-	(47 567)
Бухгалтерский баланс (сдача уточненных деклараций)	(42 220)	-
Итого	(14 094)	(35 290)

Строка «Прочее» отчета о финансовых результатах включает в себя:

	(тыс. руб.)	
	2021 год	2020 год
Штрафы и пени по налогу на прибыль	171	(171)
Резерв под отложенный налоговый актив	-	(47 567)
Итого	171	(47 738)

Текущий налог на прибыль за 2021 и 2020 год представлен следующим образом:

	2021 год	(тыс. руб.) 2020 год
Прибыль до налогообложения	20 861	(63 517)
Условный доход/расход по налогу на прибыль	4 172	(12 703)
постоянный налоговый расход /доход	473	433
Отложенный налог на прибыль	28 126	12 277
Текущий налог на прибыль	32 771	7

17. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом:

	2021 год	(тыс. руб.) 2020 год
Затраты на оплату труда	55 455	50 305
Отчисления на социальные нужды	12 650	11 711
Затраты на аренду, консалтинг, связь	2 083	2 155
Амортизация	8 853	5 362
Материальные затраты	6 871 459	4 403 040
Прочие	839	1 100
Итого	6 951 339	4 473 673

18. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 2021 и 2020 год представлены следующим образом:

	2021 год	(тыс. руб.) 2020 год
Расходы по оплате банковских услуг	257	149
Резерв по сомнительным долгам	464	329
Штрафы и пени по налогам	234	116
Прочие	4	2
Итого	959	596

19. КУРСЫ ВАЛЮТ И КУРСОВЫЕ РАЗНИЦЫ

В 2021 году все первичные документы были оформлены в валюте РФ.

20. СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ

Совет директоров не избран, его полномочия исполняет общее собрание участников (единственный участник).

Решением единственного учредителя Общества № 07/19 от 27.12.2019 года избран Генеральным директором Общества Носов Андрей Алексеевич сроком на три года. Общая сумма вознаграждения, начисленная лицу, осуществляющему полномочия исполнительного органа за 2021, 2020 год составила 8 615,4 тыс. руб. и 6 331,1 тыс. руб. соответственно.

21. РЕШЕНИЯ ПО РАСПРЕДЕЛЕНИЮ ПРИБЫЛИ, ОСТАВШЕЙСЯ В РАСПОРЯЖЕНИИ КОМПАНИИ

По итогам 2021 года получена прибыль в размере 16 387 тыс. руб., а по итогам 2020 года получен убыток (98 985) тыс. руб. Решение по выплате дивидендов не принималось.

22. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Раскрытие информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах", исходя из требования приоритета содержания над формой.

Связанными сторонами ООО "МТС ЭНЕРГО" являются дочерние и зависимые компании ПАО "МТС" и ПАО АФК "Система", все компании, которые контролируются или на которые оказывается значительное влияние со стороны ПАО АФК "Система", и ПАО "МТС" а также основной управленческий персонал и иные юридические и физические лица, оказывающие значительное влияние на принятие решений в управлении ООО "МТС ЭНЕРГО" и указанных компаний в силу участия в уставном капитале и (или) других обстоятельств. ООО "МТС ЭНЕРГО" входит в группу компаний ПАО АФК "Система". Полный перечень лиц, входящих в группу ПАО АФК "Система", приведен на странице в сети Интернет: <http://www.e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=4772&type=6> и ПАО "МТС" <http://www.e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=236&type=6>.

Выплаты основному управленческому персоналу раскрыты в п.20 Совет Директоров.

22.1. Операции со связанными сторонами

Приобретение оборудования, товаров, услуг и работ (без НДС)

	2021 год	(тыс. руб.) 2020 год
ПАО "МТС"	1 881	1 892
ООО "Башкирские распределительные электрические сети"	1 168	1 757
ПАО "МТС-Банк"	134	86
АО "Энвижн групп"	2	-
Итого	3 185	3 735

Аренда

	2021 год	(тыс. руб.) 2020 год
ПАО "МТС"	2 436	1 999
Итого	2 436	1 999

Проценты к уплате по займам полученным

	2021 год	(тыс. руб.) 2020 год
ПАО "МТС"	9 546	16 878
ООО "Стрим Диджитал"	-	7 808
Итого	9 546	24 686

Проценты к получению по займам выданным

	2021 года	(тыс. руб.) 2020 года
ПАО "МТС"	395	-
Итого	395	-

Реализация оборудования, товаров, работ и услуг (без НДС)

(тыс. руб.)

	<u>2021 год</u>	<u>2020 год</u>
АО "Лесосибирский ЛДК №1"	339 370	310 949
ПАО "МГТС"	208 846	205 004
ПАО "МТС"	4 085 520	1 756 647
Акционерное общество "Сегежский целлюлозно-бумажный комбинат"	1 246 526	1 181 928
АО "Бизнес-Недвижимость"	256 612	213 489
ООО "Вятский фанерный комбинат"	229 792	265 881
ООО "Лесопильно-деревообрабатывающий комбинат Сегежский"	32 423	31 527
АО "МГТС-Недвижимость"	49 868	49 135
АО "Онежский лесопильно-деревообрабатывающий комбинат"	78 754	81 794
ООО "СЕГЕЖСКАЯ УПАКОВКА"	44 777	35 797
АО "СОКОЛЬСКИЙ ДЕРЕВООБРАБАТЫВАЮЩИЙ КОМБИНАТ"	73 843	60 815
АО "ВЗПП-МИКРОН"	144 457	123 778
ПАО "ГОСТИНИЧНЫЙ КОМПЛЕКС КОСМОС"	49 745	33 485
ООО "ОНЕГА ПАЛАС"	4 771	1 462
ООО "РГС Казань"	5 379	1 916
ООО "РГС Сочи"	6 127	2 182
ООО "ДУБИНИНСКАЯ ПЛЮС"	5 877	-
АО "Концэл"	5 536	-
ООО "ГДЦ ЭНЕРДЖИ ГРУПП"	2 885	-
ООО "УК ЛэндПрофит"	38 885	39 085
Итого	<u>6 908 993</u>	<u>4 394 874</u>

22.2. Состояние расчетов со связанными сторонами

Займы полученные, включая задолженность по процентам

(тыс. руб.)

	<u>31 декабря</u>		
	<u>2021 года</u>	<u>2020 года</u>	<u>2019 год</u>
ПАО "МТС"	16 003	394 364	283 586
ООО "Стрим Диджитал"	-	-	46 019
Итого	<u>16 003</u>	<u>394 364</u>	<u>329 605</u>

Займы выданные, включая задолженность по процентам

(тыс. руб.)

	<u>31 декабря</u>		
	<u>2021 год</u>	<u>2020 год</u>	<u>2019 год</u>
ПАО "МТС"	3 395	-	-
Итого	<u>3 395</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Дебиторская задолженность

		31 декабря			(тыс. руб.)
Вид операции		2021 года	2020 года	2019 года	
ПАО "МТС"	Реализация товаров, работ услуг	68 780	157 244	6 163	
ПАО "МГТС"	Реализация товаров, работ услуг	6 431	5 125	-	
Акционерное общество "Сегежский целлюлозно-бумажный"	Реализация товаров, работ услуг	103 733	234 963	207 468	
ООО "Вятский фанерный комбинат"	Реализация товаров, работ услуг	18 986	52 855	25 264	
ООО "Лесопильно-деревообрабатывающий комбинат Сегежский"	Реализация товаров, работ услуг	-	36	1 325	
АО "Лесосибирский ЛДК №1"	Реализация товаров, работ услуг	39 314	66 222	32 410	
ООО "СЕГЕЖСКАЯ УПАКОВКА"	Реализация товаров, работ услуг	3 317	3 161	2 581	
АО "СОКОЛЬСКИЙ ДЕРЕВООБРАБАТЫВАЮЩИЙ КОМБИНАТ"	Реализация товаров, работ услуг	3 696	2 545	1 644	
АО "Бизнес-Недвижимость "	Реализация товаров, работ услуг	-	17 057	-	
АО "ВЗПП-МИКРОН "	Реализация товаров, работ услуг	6 986	14 371	-	
ПАО "ГОСТИНИЧНЫЙ КОМПЛЕКС КОСМОС "	Реализация товаров, работ услуг	5 636	1 831	-	
АО "МГТС-Недвижимость"	Реализация товаров, работ услуг	1 468	1 623	-	
ООО "ОНЕГА ПАЛАС"	Реализация товаров, работ услуг	297	115	-	
АО "Онежский лесопильно-деревообрабатывающий комбинат"	Реализация товаров, работ услуг	3 413	1 732	-	
ООО "УК ЛэндПрофит"	Реализация товаров, работ услуг	-	68	-	
ООО "РГС Сочи"	Реализация товаров, работ услуг	163	-	-	
ООО "ГДЦ ЭНЕРДЖИ ГРУПП"	Реализация товаров, работ услуг	512	-	-	
АО "Энвижн Груп"	Реализация товаров, работ услуг	-	2	-	
Итого		262 733	558 951	276 855	

Кредиторская задолженность

(тыс.руб.)

	Вид операции	31 декабря		
		2021 года	2020 года	2019 года
ПАО "МТС"	Реализация оборудования, товаров, услуг и работ	148 785	70 002	43 998
ПАО "МТС"	Приобретение оборудования, товаров, услуг и работ	203	578	392
ПАО "МТС"	Реализация оборудования, товаров, услуг и работ	-	-	12 200
АО "Бизнес-Недвижимость"	Реализация оборудования, товаров, услуг и работ	8 344	-	15 080
ООО "Авантаж"	Реализация оборудования, товаров, услуг и работ	-	-	2 240
АО "МГТС-Недвижимость"	Реализация оборудования, товаров, услуг и работ	-	-	3 325
ООО "УК ЛэндПрофит"	Реализация оборудования, товаров, услуг и работ	1 268	1 745	2 196
АО "Энвижн Групп"	Приобретение оборудования, товаров, услуг и работ	212	-	41
ООО "Башкирские распределительные электрические сети"	Приобретение оборудования, товаров, услуг и работ	17	39	55
ООО "РГС Казань"	Реализация оборудования, товаров, услуг и работ	5	20	-
ООО "РГС Сочи"	Реализация оборудования, товаров, услуг и работ	-	27	-
ООО "ДУБИНИНСКАЯ ПЛЮС"	Реализация оборудования, товаров, услуг и работ	83	-	-
АО "Концэл"	Реализация оборудования, товаров, услуг и работ	1 457	-	-
ООО "Лесопильно-деревообрабатывающий комбинат Сегежский"	Реализация оборудования, товаров, услуг и работ	1 466	-	-
Итого		161 840	72 411	79 527

Расчеты по аренде

(тыс. руб.)

	Вид операции	31 декабря		
		2021 года	2020 года	2019 года
ПАО "МТС"	Дисконтированная задолженность по аренде	2 069	354	2 383
Итого		2 069	354	2 383

23. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ

Основываясь на текущей структуре управления, Компания определила, что ее деятельность осуществлялась в одном отчетном сегменте, поэтому информация по сегментам не представляется.

24. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Хотя руководство Компании полагает, что прилагаемая бухгалтерская отчетность достоверно отражает налоговые обязательства Компании, существует риск того, что трактовка налоговыми и таможенными органами положений данного законодательства применительно к операциям и деятельности Компании может не совпадать с их трактовкой руководством Компании. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при трактовке законодательства и проверке налоговых расчетов, и могут быть оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По состоянию на 31.12.2021 года условные активы и обязательства у Компании отсутствуют.

25. РИСКИ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Операционная среда - Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, юридическим и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их различной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране. В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

Начиная с 2014 года, США, Великобритания, Евросоюз и другие страны ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций. 21 февраля 2022 года Президентом РФ были подписаны указы о признании Донецкой Народной Республики и Луганской Народной Республики. 24 февраля 2022 года было объявлено о начале проведения специальной военной операции на территории Украины. После этого иностранные официальные лица объявили о дополнительных санкциях и возможности дальнейшего расширения существующих. Эти события могут привести к ограничению доступа российских компаний к международным рынкам капитала, товаров и услуг, ослаблению российского рубля, снижению котировок финансовых рынков и прочим негативным экономическим последствиям.

В феврале 2022 года Центральный банк России повысил ключевую ставку до 20% по сравнению с 8,5% на 31 декабря 2021 года. Рубль значительно обесценился по отношению к доллару США и евро, обменные курсы рубля снизились до 96,05 рубля за доллар США и 105,47 рубля за евро по состоянию на 25 марта 2022 года.

Влияние данных событий и возможных последующих изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Компании сложно оценить. По нашей оценке, вводимые иностранными государствами по отношению к России санкции не окажут существенного влияния на непрерывность деятельности организации в обозримом будущем.

Пандемия COVID-19, объявленная Всемирной Организацией Здравоохранения (ВОЗ) в марте 2020 года, оказала и продолжает оказывать глобальное влияние на мировую экономику. Полученный опыт борьбы с COVID-19 и вакцинация населения позволяет надеяться на завершение пандемии в ближайшем будущем. Руководство Компании будет продолжать пристально наблюдать за

развитием ситуации с COVID-19 с целью предотвращения негативных эффектов на ее операционную деятельность и финансовое положение.

26. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Возможные негативные последствия экономической нестабильности и санкций в России раскрыты в пункте 25.

По состоянию на 25 марта 2022 года сумма задолженности по договору займа №D180316215 от 19.10.2018 с ПАО "МТС" составила 235 759 тыс. руб., включая 759 тыс. руб. начисленных процентов.

Руководитель

Носов А.А.

25 марта 2022 года



