

**Публичное акционерное общество
«ВОЛГОГРАДЭНЕРГОСБЫТ»**

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2021 ГОД.**

город Волгоград

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Публичное акционерное общество «Волгоградэнерго», сокращенное фирменное наименование: ПАО «Волгоградэнерго» образовано 01 января 2005 года в результате реформирования ОАО «Волгоградэнерго».

Открытое акционерное общество «Волгоградэнерго» зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Центральному району гор. Волгограда, свидетельство о регистрации серия 34 № 002192132.

Внесено в единый государственный реестр юридических лиц 01.01.2005 года за основным государственным регистрационным номером 1053444090028. В связи с приведением наименования Общества в соответствие с Федеральным законом № 99-ФЗ от 05.05.2014 года, 08.07.2015 года зарегистрировано наименование Общества: Публичное акционерное общество «Волгоградэнерго».

Организационно-правовая форма/форма собственности/: Публичное акционерное общество частная собственность - коды ОКОПФ/ОКФС - 47/16.

Место нахождения (юридический адрес): 400001, Российская Федерация, Волгоградская область, город Волгоград, улица Козловская, 14.

ПАО «Волгоградэнерго» - гарантирующий поставщик электрической энергии (мощности) в границах Волгоградской области. Код ОКВЭД:

- торговля электрической энергии (мощности) - **35.14**

Бухгалтерская отчетность ПАО «Волгоградэнерго» включает показатели деятельности всех обособленных структурных подразделений, не имеющих самостоятельного баланса.

Среднесписочная численность работающих в ПАО «Волгоградэнерго» за отчетный период 2021 год - 1081 человек.

Состав членов исполнительных и контрольных органов ПАО «Волгоградэнерго»:

За отчетный период:

с 01.01.2021 по 31.12.2021г. – генеральный директор Кауль Дмитрий Михайлович.

Для контроля за финансово-хозяйственной деятельностью в Обществе действует ревизионная комиссия и аудитор Общества.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.

Ведение бухгалтерского учета ПАО «Волгоградэнерго» в 2021 г. производилось в соответствии с принятой учетной политикой общества, основанной на нормах: Федерального Закона от 06 декабря 2011 года за № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последующих изменений и дополнений), «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность ПАО «Волгоградэнерго» за 2021г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. При выборе способов ведения бухгалтерского учета ПАО «Волгоградэнерго» руководствуется принципами полноты, осмотрительности (осторожности), приоритета содержания над формой, непротиворечивости, рациональности, своевременности. Признак существенности показателей бухгалтерской отчетности составляет не менее пяти процентов в составе конкретной статьи.

Последствия изменений учетной политики отражаются в учете перспективно.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

2.1. Основные средства и незавершенное строительство

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н, и

Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций, утвержденным Письмом Минфина РФ от 30.12.1993 № 160.

Переоценка основных средств не производится с 01.01.2010 г.

Стоимость вновь приобретаемых основных средств формируется по первоначальной стоимости, включающая все фактические расходы на их приобретение (создание).

Начисление амортизации объектов основных средств осуществляется линейным способом по всем группам основных средств исходя из срока полезного использования инвентарных объектов основных средств.

2.2. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ФСБУ 05/2019. Оценка материально-производственных запасов осуществляется по средней стоимости номенклатурной единицы. Общество не применяет пункт 2 ФСБУ 5/2019- способ списания запасов на управленческие нужды по мере их приобретения. При выбытии и отпуске материалов их оценка производится по средней стоимости. Ежегодно создается резерв под снижение стоимости материалов. Резерв создается по номенклатуре с учетом чистой стоимости продажи на конец отчетного периода

2.3. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся, равномерно.

2.4. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н. Краткосрочные Векселя высоколиквидных Российских банков учитываются как эквивалент денежных средств. С 01.01.2021 года отражает поступления, полученные от финансовых вложений в «Отчете о движении денежных средств» как поступления от текущей деятельности.

2.5. Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/08, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

2.6. Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.98г. № 34н, положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н. Отражаются в бухгалтерской отчетности по строке «Оценочные обязательства».

2.7. Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

2.8. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н, нормы Постановления Правительства от 29.12.2011г. № 1178 «Основы ценообразования в области регулирования цен (тарифов) в электроэнергетике».

2.8.1. Коммерческие расходы: ежемесячно в полном объеме списываются на счет продаж.

2.8.2. Управленческие расходы: ежемесячно в полном объеме списываются на счет продаж.

2.9.Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

2.10.Информация по сегментам

Информация по сегментам не раскрывается в связи с наличием единственного операционного сегмента – реализация электрической энергии (мощности) единственного географического сегмента Российской Федерации - Волгоградская область.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ 2021 ГОДА.

Изменения не вносились.

4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ на 2022 ГОД.

Учетная политика Общества на 2022 год сформирована в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 27/2021.

5. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ.

Корректировки, относящиеся к предыдущим периодам, Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ПБУ 22/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 28.06.10 № 63н не производились.

6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности приведено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6.1. Нематериальные активы.

Нематериальные активы: строка 1110 Раздела I «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса. Сведения о нематериальных активах отражены в пояснении к бухгалтерскому балансу раздел: 1 Нематериальные активы, таблица 1.1 Наличие и движение нематериальных активов (строки 5100-5112): Приобретение (создания) новых нематериальных активов в 2021 году не осуществлялось. С баланса списаны нематериальные активы неиспользуемые в Обществе.

6.2. Основные средства и незавершенное строительство

Принятые сроки полезного использования по основным группам вновь приобретенных основных средств в 2021 г. приведены в таблице:

| Группа основных средств | Сроки полезного использования, мес. мин-макс |
|--------------------------------------|--|
| Здания | - |
| Сооружения и передаточные устройства | - |

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год

| | |
|--|-------|
| Машины и оборудование | 36-61 |
| Транспортные средства | |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | |
| Прочие | - |

По результатам ежегодной инвентаризации объект основных средств «Здания» остаточной стоимостью 3526 тыс. рублей был квалифицирован как активы на продажу. На конец отчетного периода балансовая стоимость основных средств – 333 691,9 тыс. руб.

Незавершенных капитальных работ нет.

6.2.1. Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, но не зарегистрированные в органах государственной регистрации:

Стоимости объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию, но не зарегистрированных в органах государственной регистрации на 31 декабря 2021 года нет.

6.2.2. Арендованные основные средства:

Стоимость арендованных основных средств на 31 декабря 2021 года составила 202 255 тыс. рублей (раздел 2 таблица 2.4), из них:

- земельных участков 24 шт., 16 304 тыс. рублей, общей площадью 22853,24 м. кв.;

- зданий 30 объектов, 185 948 тыс. руб., площадью 9090,53 м. кв.

6.2.3. Объекты ОС, в лизинг не приобретались.

6.2.4. Полностью с амортизированные объекты основных средств:

На балансе Общества учитываются полностью с амортизированные объекты основных средств, которые продолжают эксплуатироваться. Их общее количество составляет 823 объекта, в том числе: здания – 18 объектов, транспорт - 59, прочее оборудование - 471, хозяйственный инвентарь - 260, сооружения - 15.

6.2.5. Отложенные налоговые активы:

Отложенные налоговые активы (строка 1180 «Бухгалтерский баланс») сформированы временными разницами оценочных обязательств в бухгалтерском учете - 87956,8 тыс. рублей и убыток прошлых лет – 422754,2 тыс. рублей,

6.2.6. Прочие внеоборотные активы строка 1190 «Бухгалтерский баланс» представлена расходами по использованию прав, лицензии на программные комплексы «СТЭК-Энерго», системы «1С: Документооборот»; 1-С «Бухгалтерия». Срок, в течение которого будет производиться списание расходов более 12 месяцев.

НИОКР: работы в отчетном периоде не производились.

6.3. Запасы

6.3.1. Стоимость материальных ценностей строка 1210 в отчетности отражена в соответствии с ФСБУ 5/2019 исходя из обесценения запасов.

6.4. Дебиторская задолженность

Строка 1230 «Дебиторская задолженность» на 31.12.2021 г. «Бухгалтерского баланса» указана в оценке «нетто» за вычетом резервов по сомнительным долгам. Структура дебиторской задолженности раскрыта в «Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках» раздел 5, таблица 5.1 (строки 5501-5520). Дебиторская задолженность представлена в разбивке на долгосрочную и краткосрочную. Так как подписаны соглашения и графики реструктуризации, подтверждающие о перенесении платежей на более поздние сроки, превышающие срок 12 месяцев и более.

По состоянию на 31.12.2021 г. созданы резервы по сомнительной задолженности в сумме – 1206 000 тыс. рублей.

6.5. Прочие оборотные активы

тыс. руб.

| Виды имущества (расходов) включенных в состав прочих оборотных активов | Стоимость (величина) | |
|--|----------------------|---------------|
| | на 31.12.2021 | на 31.12.2020 |
| Денежные документы | 6123 | 884 |
| Потери (недостачи) | 0 | 1 |
| Расходы будущих периодов | 1509 | 640 |
| Итого: | 7632 | 1525 |

6.6. Финансовые вложения.

Финансовых вложений на 31.12.2021 года нет. Векселя высоколиквидных Российских банков с 01.01.2021 года учитываются как движение денежных средств по текущим операциям. На балансе государственные ценные бумаги, муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги иностранных эмитентов отсутствуют.

6.7. Денежные средства.

Движение денежных средств отражено в «Отчете о движении денежных средств»

Строка 1250 «Денежные средства» тыс. руб.

| Наименование показателя | 31.12.2019 | 31.12.2020 | 31.12.2021 |
|--|--------------|---------------|---------------|
| Средства в кассе | 70 | 75 | 55 |
| Средства на расчетных счетах | 34787 | 170691 | 195515 |
| Средства на валютных счетах | | | |
| Средства на специальных счетах в банках | 54 | 100 | 2826 |
| Итого денежные средства | 34911 | 170866 | 198396 |
| Векселя, подлежащие оплате по предъявлении | 0 | 0 | 0 |
| Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев) | 0 | 0 | 0 |
| Иные эквиваленты денежных средств [в случае существенности раскрыть по видам] | 0 | 0 | 0 |
| Итого денежные эквиваленты | 0 | 0 | 0 |
| Итого денежные средства и денежные эквиваленты | 34911 | 170866 | 198396 |

6.8. Кредиторская задолженность

Расшифровка кредиторской задолженности в разделе 5, таблица 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» строки 5551-5570.

Долгосрочная кредиторская задолженность учтена в строке 1450 «Бухгалтерского баланса» в рамках обязательств, которые оформлены соглашением сторон, платежи по которым будут производиться не ранее чем через 12 месяцев.

Основную часть в структуре кредиторской задолженности составляет задолженность перед поставщиками - строка 5561 пояснений к бухгалтерскому балансу раздел 5 таблица 5.3 «Поставщики и подрядчики». Кредиторская задолженность с сетевыми компаниями в бухгалтерском учете сформирована на основании первичных учетных документов в согласованных суммах на отчетную дату.

По суммам разногласий с сетевыми компаниями произведена оценка обязательств и сформированы оценочные значения в сумме – 122 329 тыс. рублей.

6.9. Займы и кредиты на 31.12.2021

Заемные средства по стр. 1510 Бухгалтерского баланса представлены краткосрочным обязательством перед юридическим лицом по договору займа на сумму 200203 тыс. рублей. Кредитные линии и средства овердрафта в течении трех последних лет отсутствуют.

Обеспечение обязательств – выданных на 31.12.2021 г. – нет.

6.10. Отложенные налоги

6.10.1. Информация о налоговых обязательствах/активах и отложенных налогах

Текущий налог на прибыль сформирован на основании данных налогового учета по налогу на прибыль за 2021 год. Отложенный налог на прибыль сформирован на основании данных о налоговом доходе (расходе) и изменений отложенных налоговых активов на сумму – 23 264 тыс. руб.

6.10.2. Информация об изменении применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом:

Изменение ставок по налогу на прибыль в течение отчетного периода не происходило.

6.11. Капитал Общества

Уставный капитал

На 31 декабря 2021 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

| | Общее количество, штук | Номинальная стоимость, руб. | Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества, тыс. руб. |
|-------------------------|------------------------|-----------------------------|--|
| Обыкновенные акции | 319595965 | 0,12 | 0 |
| Привилегированные акции | 80499134 | 0,12 | - |
| Итого | 400095099 | 0,12 | 0 |

Резервный капитал

В соответствии с законодательством и уставом Общества создается резервный фонд в размере 10% от уставного капитала Общества в сумме - 4801 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2021 резервный фонд в полном объеме создан за счет прибыли 2017 года.

Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества составляет 42 490 тыс. руб., и состоит из результата переоценки основных средств учтенных в бухгалтерском балансе. В 2021 году изменений нет.

Чистые активы

Чистые активы Общества имеют отрицательное значение.

Списание в 2019 году по дебитору – банкроту ВОАО «Химпром» дебиторской задолженности: основного долга- 4 091 562,7 тыс. рублей, пеней 278 049 тыс. рублей, исключение из ЕГРЮЛ предприятий, оказывающих коммунальные услуги на общую сумму- 145 748,7 тыс. рублей.

Указанная статья расходов в целом сформировала отрицательные чистые активы. Чистая прибыль последующих лет направляется на погашение убытка прошлых лет.

6.12. Оценочные обязательства

На 31.12.2021 году оценочные обязательства составляют - 264290 тыс. руб. Расшифровка оценочных резервов раздел 7 «Оценочные обязательства». Сумма оценочных обязательств по судебным разбирательствам поясняется исками сторон по согласованию объемов и сумм стоимости услуг по передаче электрической энергии и потерь электроэнергии с сетевыми компаниями, а так же необходимостью произвести расчеты в будущих периодах по обязательствам перед сотрудниками Общества.

ОТЧЕТ о ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2021г.

6.13. Выручка и прочие доходы

6.13.1. Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности

Динамика в структуре доходов по сравнению с прошлым отчетным периодом представлена в таблице.

| Наименование | 2020 | | 2021 | | Изменение, % |
|--|-----------|-------|-----------|-------|--------------|
| | Тыс. руб. | % | тыс. руб. | % | |
| Выручка (стр.2110) | 28051808 | 100 | 30422501 | 100 | 108,460 |
| в т. ч. от продажи | | | - | - | - |
| Электроэнергии (мощности) с учетом услуг по передаче эл. энергии | 28048320 | 99,99 | 30421184 | 99,99 | 108,461 |
| Прочее (в т. ч. работы, услуги) | 3488 | 0,01 | 1317 | 0,01 | 37,76 |

тыс. руб.

6.13.2. Информация о прочих доходах

Состав прочих доходов в сравнении с прошлым отчетным периодом представлена в таблице:

| Наименование | 2020 | 2021 | изменения «+», «(-)» |
|--|----------------|----------------|-------------------------|
| | тыс. руб. | тыс. руб. | |
| Доходы от выбытия ценных бумаг (выбытие векселей) | 7202070 | 8061172 | 859102 |
| Восстановление оценочных резервов (РСД, оценочные обязательства) | 139257 | 0 | (139257) |
| Штрафы пени неустойки, признанные или по которым получены решения суда об их взыскании | 224731 | 292934 | 68203 |
| Доходы, связанные с реализацией права требования | 112150 | 8387 | (103763) |
| Прибыль прошлых лет | 323883 | 260378 | (63505) |
| Возмещение убытков к получению | 1662 | 16639 | 14977 |
| Прочие доходы | 10515 | 11233 | 718 |
| Списано кредиторской зад-ти | 9330 | 4829 | (4501) |
| Итого | 8023598 | 8655572 | 631974 |

тыс. руб.

6.14. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

Себестоимость продаж (стр. 2120 Отчета о финансовых результатах) товаров, работ, услуг – 28249210 тыс. руб., в том числе:

- электроэнергии (мощности) с учетом услуг по передаче – 28 249 045 тыс. руб.;
- прочие услуги 165 тыс. руб.

Структура затрат по элементам указана в пояснении к бухгалтерскому балансу раздел 6.

Материальные затраты возросли почти в два раза в связи с расходами по установке приборов учета в МКД. Увеличение затрат на оплату труда и социальное страхование произошло по причине создания резервов на годовое вознаграждение. Прочие затраты уменьшились в связи с расторжением договором на оплату банковской комиссии за прием платежей.

6.14.1. Информация о прочих расходах

Прочие расходы: Структура расходов в сравнении с прошлым отчетным периодом представлена в таблице:

| Наименование | 2020 | 2021 | Изменение «+», «(-)» |
|---|----------------|----------------|-------------------------|
| | тыс. руб. | тыс. руб. | |
| Расходы от выбытия ценных бумаг | 6919456 | 7692319 | 772863 |
| Отчисления в резерв по сомнительным долгам | 500000 | 586128 | 86128 |
| Штрафы, пени, неустойки признанные или по которым получены решения суда об их взыскании | 744500 | 597435 | (147065) |
| Расходы связанные с реализацией права требования | 133282 | 14399 | (118883) |
| Создание оценочных обязательств | 145131 | 14909 | (130222) |
| Расходы на услуги банков | 1424 | 1403 | (21) |
| Социальные выплаты по КД | 8979 | 9295 | 316 |
| Списание дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности | 153394 | 74582 | (78812) |
| Членские взносы в отраслевые фонды | 4248 | 4324 | 76 |
| Убытки прошлых лет | 170259 | 225806 | 55547 |
| Судебные расходы | 18283 | 21293 | 3010 |
| Расходы по взысканию дебиторской задолженности | 2151 | | (2151) |
| Госпошлины | 36133 | 46765 | 10632 |
| Возмещение убытков | 1318 | 3622 | 2304 |
| Прочие расходы | 7894 | 25042 | 17148 |
| Итого | 8846452 | 9317322 | 470870 |

На прочие расходы в стр.2350 отчета о финансовых результатах за 2021г. повлияло увеличение объема выбывших ценных бумаг (векселей), увеличение сумм резерва по сомнительным долгам, также повышение убытков прошлых лет по отношению к 2020 году.

6.14.2. Прочие убытки (прибыли)

В строке 2460 «Отчета о финансовых результатах» за 2021 год учтены предъявленные Обществу пени, корректировки налоговых обязательств за прошлые налоговые периоды.

6.15. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитывается как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству акций в обращении в течение отчетного года.

Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах). Средневзвешенное количество акций равно количеству акций в обращении. В течение отчетного года акции Общества не выкупались. Промежуточные дивиденды по привилегированным акциям в 2021 году не объявлялись. На основании чего базовая прибыль (убыток) на акцию определена с учетом привилегированных акций.

| Наименование показателя | 2020 год | 2021 |
|---|-----------|-----------|
| Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб. | 121360 | 278431 |
| Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций | 400095099 | 400095099 |
| БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ, РУБ. | 0,30333 | 0,6960 |

Общество не имеет потенциальных обыкновенных акций с разводняющим эффектом, поэтому расчет разведенной прибыли на акцию не производился.

7. Информация о связанных сторонах.

7.1. На 31.12.2021 г. перечень аффилированных лиц выглядит следующим образом:

| Полное фирменное наименование или ФИО аффилированного лица | Место нахождения юридического лица | Основание, в силу которого лицо признается аффилированным | Дата наступления основания | Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, % | Доля принадлежащих обыкновенных акций акционерного общества, % |
|--|---|---|----------------------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Кауль Дмитрий | 500113363182 | Генеральный директор | 11.08.2021 | 0% | 0% |
| Захаров Петр Брониславович | Согласие на раскрытие информации о месте жительства отсутствует | член Совета директоров | 25.06.2021 | 0% | 0% |
| Ростов Алексей Николаевич | Согласие на раскрытие информации о месте жительства отсутствует | член Совета директоров | 25.06.2021 | 0% | 0% |
| Байбаков Евгений Геннадьевич | Согласие на раскрытие информации о месте жительства отсутствует | член Совета директоров | 25.06.2021 | 0% | 0% |
| Искандеров Вадим Азизович | Согласие на раскрытие информации о месте жительства отсутствует | член Совета директоров | 25.06.2021 | 0% | 0% |

| | | | | | |
|--|---|---|-------------|-----------|-----------|
| Ларин Александр Юрьевич | Согласие на раскрытие информации о месте жительства отсутствует | член Совета директоров | 25.06.2021 | 0% | 0% |
| Лунев Андрей Сергеевич | Согласие на раскрытие информации о месте жительства отсутствует | член Совета директоров | 25.06.2021й | 0% | 0% |
| Григорьев Сергей Викторович | Согласие на раскрытие информации о месте жительства отсутствует | член Совета директоров | 25.06.2021 | 0% | 0% |
| Смашный Олег Владимирович | Согласие на раскрытие информации о месте жительства отсутствует | член Совета директоров | 25.06.2021 | 0% | 0% |
| Тарасов Андрей Игоревич | Согласие на раскрытие информации о месте жительства отсутствует | Член Совета директоров | 25.06.2021 | 0% | 0% |
| Лапушкин Павел Александрович | Согласие на раскрытие информации о месте жительства отсутствует | Член Совета директоров | 25.06.2021 | 0% | 0% |
| Лопатина Оксана Михайловна | Согласие на раскрытие информации о месте жительства отсутствует | Член Совета директоров | 25.06.2021 | 0% | % |
| Компания с ограниченной ответственностью SUAREZ LIMITED (СУАРЕЗ ЛИМИТЕД) | Неизвестный документ № 306423 | Владение более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции. | 08.10.2014 | 22,1000 % | 22,1000 % |

| | | | | | |
|--|---|--|------------------------------|-----------|-----------|
| Общество с ограниченной ответственностью «Грайс» | 1107746485637 | Владение более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции. Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество. | 22.01.2015 25.06.2021 | 23,4024 % | 23,4024 % |
| ООО «Волга-М» | 1083461000193 | Владеет более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции | 21.12.2021 | 22,6706 | 22,6706 |
| Яровой Роман Николаевич | Согласие на раскрытие информации о месте жительства отсутствует | Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество. | 25.06.2021 | 0% | 0% |
| ИНВЕРЛАИР ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД | неизвестно | Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество. | 25.06.2021 | 0% | 0% |

7.2. Членам Совета директоров в 2021 году выплаты не производились. Вознаграждение председателю Совета директоров составила – 6000 тыс. руб.

7.3 Размер вознаграждений по основному управленческому персоналу в 2021 году составил: основная зарплата, отпуска, премии, предусмотренные Положением о материальном стимулировании Генерального директора (высших менеджеров) – 76 411,7 тыс. руб. Годовое вознаграждение – 9800 тыс. рублей, компенсационные выплаты при увольнении не выплачивались. Исчислено и оплачено страховых платежей с выплат основному управленческому персоналу 14854,2 тыс. руб.

8. Условные обязательства и условные активы.

8.1. Незавершенные, на отчетную дату судебные споры с сетевыми компаниями по объему оказанных услуг по передаче электрической энергии в сумме – 168 786 тыс. руб., по объему потерь электрической энергии в сетях на сумму 320 531 тыс. рублей.

Оценивая риски по судебным разбирательствам, связанные с урегулированием разногласий по услугам по передаче электроэнергии и стоимости потерь в сетях, Обществом созданы оценочные обязательства. Оценочные обязательства по судебным разбирательствам на 31.12.2021г. – 122 329,2 тыс. руб. См.

пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках раздел 7 «Оценочные обязательства».

9. События после отчетной даты.

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

10. Планы Общества.

Сохранить статус Гарантирующего поставщика электроэнергии в границах Волгоградской области, повышая платежеспособность ПАО «Волгоградэнергосбыт», за счет повышения рентабельности (прибыльности) для срочного покрытия убытков прошлых лет и отрицательных чистых активов; продолжить деятельность, снижая накопленную дебиторскую и кредиторскую задолженности путем проведения более эффективной работы по взысканию с потребителей-неплательщиков долгов и снятия в судебном порядке разногласий с покупателями потерь, а так же проводить работу по реструктуризации кредиторской задолженности с сетевыми компаниями и участниками ОРЭМ.

Генеральный директор



Главный бухгалтер

Two handwritten signatures in blue ink. The top signature is for D.M. Kauly and the bottom one is for E.I. Lapushkina.

Д.М. Кауль.

Е.И. Лапушкина

«23 » марта 2022 года.

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|--|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5130 | - | 3 | 3 |
| в том числе: | | | | |
| Прочие нематериальные активы | 5131 | - | 1 | 1 |
| Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных | 5132 | - | 2 | 2 |

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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



Руководитель Кауль Дмитрий Михайлович
(расшифровка подписи)

23 марта 2022 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

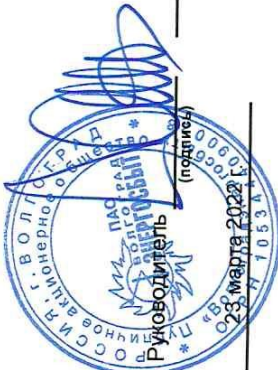
| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|--|------|-----------|----------------|---------------------|---------|---|------------------|
| | | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2021г. | - | 3 232 | - | (3 232) | - |
| | 5250 | за 2020г. | 117 | 4 315 | - | (4 432) | - |
| в том числе: Монохромное МФУ формата А4 Кусосга Ecosys M3645dn | 5241 | за 2021г. | - | 2 212 | - | (2 212) | - |
| | 5251 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| Вольтамперфазометр ПАРМА ВАФ-А 2 | 5242 | за 2021г. | - | 327 | - | (327) | - |
| | 5252 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| Монохромный принтер формата А4 Кусосга P3260dn | 5243 | за 2021г. | - | 254 | - | (254) | - |
| | 5253 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| Система электрического обогрева конструкций кровли, желобов, водостоков зданий г.Камышин, ул.Красная, 28 | 5244 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| | 5254 | за 2020г. | 117 | 156 | - | (273) | - |
| Сервер HPE ProLiant BL460c Gen 10 | 5245 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| | 5255 | за 2020г. | - | 4 045 | - | (4 045) | - |

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

| Наименование показателя | Код | за 2021г. | | за 2020г. | |
|-------------------------|------|--|---|--|---|
| | | Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: |
| в том числе: | 5260 | - | - | - | - |
| | 5261 | - | - | - | - |
| в том числе: | 5270 | - | - | - | - |
| | 5271 | - | - | - | - |

2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | - | - | - |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | 202 255 | 202 984 | 200 992 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | - | - | - |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | - | - | - |
| Иное использование основных средств (залог и др.) | 5286 | - | - | - |
| | 5287 | - | - | - |



 Руководитель (подпись)

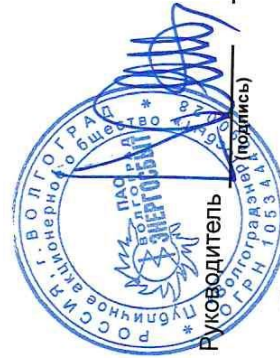
Кауль Дмитрий Михайлович

 (расшифровка подписи)

23 марта 2022

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Руководитель

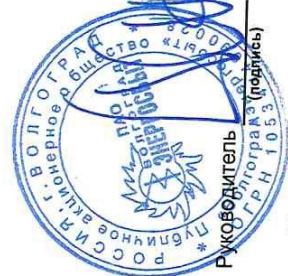
Кауль Дмитрий
Михайлович

(расшифровка подписи)

23 марта 2022 г.

4.2. Запасы в залоге

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



Руководитель
Кауль Дмитрий Михайлович
(расшифровка подписи)

23 марта 2022 г.

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 | | выбыло | | | перевод из долгосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | |
| | | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | притчающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва | | | | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2021г. | 454 529 | - | 21 935 | 7 117 | - | - | - | (111 564) | - | - | - | 372 017 | - |
| | 5521 | за 2020г. | 522 866 | - | 82 516 | 30 232 | (159 974) | - | - | (21 111) | - | - | - | 454 529 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 2021г. | 424 297 | - | 21 935 | - | - | - | - | (99 172) | - | - | - | 347 060 | - |
| | 5522 | за 2020г. | 511 162 | - | 82 516 | - | (148 270) | - | - | (21 111) | - | - | - | 424 297 | - |
| Авансы выданные | 5503 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5523 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | 5504 | за 2021г. | 30 232 | - | - | 7 117 | - | - | - | (12 392) | - | - | - | 24 957 | - |
| | 5524 | за 2020г. | 11 704 | - | - | 30 232 | (11 704) | - | - | - | - | - | - | 30 232 | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5505 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5525 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5510 | за 2021г. | 7 025 254 | (750 148) | 808 459 | 285 817 | (1 396 828) | (74 528) | (455 852) | 111 564 | 6 939 | - | - | 6 766 677 | 1 206 000 |
| | 5530 | за 2020г. | 7 245 186 | 393 701 | 1 135 630 | 194 498 | (1 417 777) | (153 394) | (356 448) | 21 111 | - | - | - | 7 025 254 | (750 148) |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2021г. | 6 541 654 | 750 148 | 986 565 | - | (1 348 767) | (67 885) | (228 517) | 99 172 | - | - | - | 6 210 939 | (978 665) |
| | 5531 | за 2020г. | 6 480 674 | (298 888) | 1 350 536 | - | (1 174 997) | (135 670) | (451 261) | 21 111 | - | - | - | 6 541 654 | (750 148) |
| Авансы выданные | 5512 | за 2021г. | 23 867 | - | 10 640 | - | (2 396) | - | - | - | - | - | - | 32 111 | - |
| | 5532 | за 2020г. | 43 022 | - | 4 475 | - | (23 630) | - | - | - | - | - | - | 23 867 | - |
| Прочая | 5513 | за 2021г. | 459 733 | - | (188 746) | 285 817 | (45 865) | (6 843) | (227 335) | 12 392 | 6 939 | - | - | 523 627 | (227 335) |
| | 5533 | за 2020г. | 721 490 | (94 813) | (219 151) | 224 728 | (232 143) | (17 724) | 94 813 | - | - | - | - | 459 733 | - |
| Итого | 5514 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5534 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | 5500 | за 2021г. | 7 479 783 | (750 148) | 830 394 | 292 934 | (1 396 828) | (74 528) | (455 852) | X | 6 939 | - | - | 7 138 694 | 1 206 000 |
| | 5520 | за 2020г. | 7 768 052 | 393 701 | 1 218 146 | 224 730 | (1 577 751) | (153 394) | (356 448) | X | - | - | - | 7 479 783 | (750 148) |

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | | На 31 декабря 2020 г. | | На 31 декабря 2019 г. | |
|--|------|------------------------------|----------------------|------------------------------|----------------------|------------------------------|----------------------|
| | | Учетная по условиям договора | Балансовая стоимость | Учетная по условиям договора | Балансовая стоимость | Учетная по условиям договора | Балансовая стоимость |
| Всего | | | | | | | |
| в том числе: | | | | | | | |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5540 | | | | | | |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5541 | 3 315 785 | 2 337 120 | 2 876 888 | 2 126 740 | 6 691 835 | 6 692 947 |
| прочая | 5542 | | | | | | |
| | 5543 | | | | | | |
| | 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 | | | | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | перевод из долгосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2021г. | 2 235 641 | - | 330 590 | (14 507) | - | - | - | - | 1 738 524 |
| в том числе: | 5571 | за 2020г. | 1 570 | 2 137 343 | 98 298 | (1 570 056) | - | - | - | - | 2 235 641 |
| кредиты | 5552 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5572 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5553 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5573 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5554 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5574 | за 2020г. | - | - | 428 888 | - | - | (13 200) | - | - | 415 688 |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5555 | за 2021г. | 2 235 641 | - | (98 298) | (14 507) | - | - | - | - | - |
| | 5575 | за 2020г. | 1 570 056 | 2 137 343 | 98 298 | (1 570 056) | - | (800 000) | X | X | 1 322 836 |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2021г. | 11 587 139 | 4 874 304 | 269 469 | (6 586 351) | (4 829) | 813 200 | X | X | 2 235 841 |
| в том числе: | 5580 | за 2020г. | 12 884 038 | 3 018 027 | 674 068 | (4 979 664) | (9 330) | - | 6 939 | - | 10 959 871 |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2021г. | 10 697 660 | 4 036 044 | - | (5 667 709) | (499) | 800 000 | - | - | 9 865 496 |
| | 5581 | за 2020г. | 12 029 681 | 3 087 016 | - | (4 398 985) | (52) | - | - | - | 10 697 660 |
| авансы полученные | 5562 | за 2021г. | 229 323 | 118 739 | - | (73 846) | (3 176) | - | - | - | 271 040 |
| | 5582 | за 2020г. | 205 041 | 115 480 | - | (84 296) | (6 902) | - | - | - | 229 323 |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2021г. | 110 163 | 39 288 | 64 | (333) | - | - | 6 939 | - | 156 121 |
| | 5583 | за 2020г. | 158 524 | (26 305) | 27 169 | (49 215) | - | - | - | - | 110 163 |
| кредиты | 5564 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5584 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5565 | за 2021г. | 200 180 | 800 000 | 2 560 | (802 537) | - | - | - | - | 200 203 |
| | 5585 | за 2020г. | 127 350 | 200 000 | 708 | (127 877) | - | - | - | - | 200 180 |
| прочая | 5566 | за 2021г. | 349 813 | (119 767) | 266 845 | (41 926) | (1 154) | 13 200 | - | - | 467 011 |
| | 5586 | за 2020г. | 363 442 | (338 164) | 646 202 | (319 291) | (2 376) | - | - | - | 349 813 |
| | 5567 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5587 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Итого | 5550 | за 2021г. | 13 822 780 | 4 874 304 | 600 059 | (6 600 858) | (4 829) | X | 6 939 | - | 12 698 395 |
| | 5570 | за 2020г. | 12 885 608 | 5 155 370 | 712 366 | (6 549 720) | (9 330) | X | - | - | 13 822 780 |

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|---------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5590 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | 4 660 295 | 6 278 199 | 7 539 828 |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5592 | - | - | - |
| прочая задолженность | 5593 | - | - | - |
| | 5594 | - | - | - |

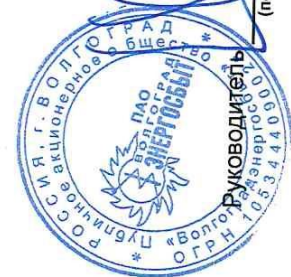


Руководитель
Кауль Дмитрий Михайлович
(расшифровка подписи)

23 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---|------|------------------------|----------|-----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 225 158 | 159 259 | (117 755) | (2 372) | 264 290 |
| в том числе: | | | | | | |
| Резерв на выплату годового вознаграждения | 5701 | 32 132 | 73 471 | (29 760) | (2 372) | 73 471 |
| Резерв на оплату отпусков | 5702 | 33 646 | 68 715 | (61 718) | - | 40 643 |
| Резерв по судебным разбирательствам | 5703 | 141 938 | 5 141 | (24 750) | - | 122 329 |
| Резерв расходов на негосударственное пенсионное обеспечение | 5704 | 17 441 | 11 933 | (1 527) | - | 27 847 |



Руководитель
Кауль Дмитрий Михайлович
(расшифровка подписи)

23 марта 2022 г.