

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционеру, руководству Акционерного общества «Газпром энергосбыт Тюмень»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Газпром энергосбыт Тюмень» (далее - АО «Газпром энергосбыт Тюмень») (ОГРН 1058602102415), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года;
- отчета о финансовых результатах за 2021 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - отчета об изменениях капитала за 2021 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2021 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Газпром энергосбыт Тюмень» 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 АО «Газпром энергосбыт Тюмень» в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

**ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА АУДИРУЕМОГО ЛИЦА
И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ,
ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ**

Руководство АО «Газпром энергосбыт Тюмень» 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 АО «Газпром энергосбыт Тюмень» 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 АО «Газпром энергосбыт Тюмень», 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 АО «Газпром энергосбыт Тюмень».

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГODOVOЙ 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 АО «Газпром энергосбыт Тюмень»;

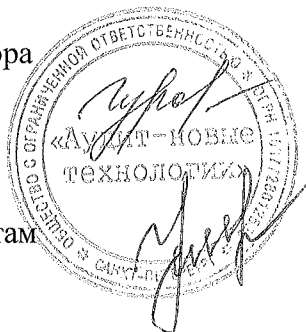
в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством АО «Газпром энергосбыт Тюмень», и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством АО «Газпром энергосбыт Тюмень» 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 АО «Газпром энергосбыт Тюмень» 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 АО «Газпром энергосбыт Тюмень» 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 АО «Газпром энергосбыт Тюмень», 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.

Заместитель генерального директора
по контролю качества
(Доверенность № 2 от 10.01.2022)



Гурова Мария Михайловна
ОРНЗ 21606070667

Руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское
заключение

Неплюх Мария Марковна
ОРНЗ 21206023222

«10» марта 2022 г.

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – новые технологии»
(ООО «Аудит-НТ»),

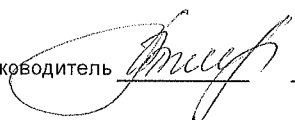
190013, город Санкт-Петербург, улица Можайская, дом 17, лит. А, пом. 7Н,
ОРНЗ 11206022602.

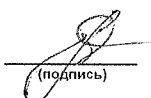
Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
- Организация <u>Акционерное общество "Газпром энергосбыт Тюмень"</u>		по ОКПО	76848715		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	8602067215		
Вид экономической деятельности <u>Торговля электроэнергией</u>		по	35.14		
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность		по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес) 628426, Ханты-Мансийский Автономный Округ - Югра АО, Сургут г, Мира пр-кт, д. № 43					
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ					
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора Общество с ограниченной ответственностью "Аудит - новые технологии"					
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7728284872		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ ОГРНИП	1037728012563		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
П1 1	Нематериальные активы	1110	122 842	136 491	52 412
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
П1 2	Основные средства	1150	916 104	855 822	718 778
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	29 673	-	-
П1 3	Финансовые вложения	1170	884 430	883 832	884 025
П2 Р5	Отложенные налоговые активы	1180	656 942	598 820	398 586
П2 Р4	Прочие внеоборотные активы	1190	27 745	42 750	40 580
	Итого по разделу I	1100	2 637 736	2 517 715	2 094 382
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
П1.4	Запасы	1210	8 397	211 776	291 882
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	234	-	345
П1 5.1	Дебиторская задолженность	1230	2 920 209	2 663 857	1 857 789
	в том числе: долгосрочная		1 583	2 583	5 613
	краткосрочная		2 918 626	2 661 274	1 852 176
П1 3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	5 368 028	4 798 904	-
П2 Р4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	50 327	57 193	5 368 559
П2 Р4	Прочие оборотные активы	1260	5 775	2 981	7 317
	Итого по разделу II	1200	8 352 970	7 734 711	7 525 892
	БАЛАНС	1600	10 990 706	10 252 426	9 620 274

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
П2 Р4	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 516 514	1 516 514	1 516 514
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
П2 Р4	Резервный капитал	1360	1 516 514	1 137 386	1 137 386
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	554 933	741 186	888 919
	Итого по разделу III	1300	3 587 961	3 395 085	3 542 818
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
П2 Р5	Отложенные налоговые обязательства	1420	19 641	2 395	1 784
П1 7	Оценочные обязательства	1430	45 474	176 450	-
	Прочие обязательства	1450	626 564	626 564	626 564
	Итого по разделу IV	1400	691 679	805 409	628 348
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
П2 Р4	Заемные средства	1510	450	1 636	547
П1 5.3	Кредиторская задолженность	1520	5 051 942	4 111 238	3 522 241
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
П1 7	Оценочные обязательства	1540	1 658 674	1 939 058	1 926 319
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	6 711 066	6 051 932	5 449 107
	БАЛАНС	1700	10 990 706	10 252 426	9 620 274

Руководитель  Бычкова Татьяна
Валентиновна

Главный бухгалтер  Вавилкина
Юлия Николаевна
(подпись) (расшифровка подписи)

22 января 2022 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
Организация	Акционерное общество "Газпром энергосбыт Тюмень"	по ОКПО	31	12	2021
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	76848715		
Вид экономической деятельности	Торговля электроэнергией	по ОКВЭД 2	8602067215		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества	по ОКОПФ / ОКФС	35.14		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	12267	16	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
П2 Р4	Выручка	2110	41 130 596	37 175 870
П1 6	Себестоимость продаж	2120	(27 116 549)	(25 348 755)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	14 014 047	11 827 115
П1 6	Коммерческие расходы	2210	(12 984 515)	(11 250 925)
	Управленческие расходы	2220	(13 524)	(16 896)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 016 008	559 294
	Доходы от участия в других организациях	2310	158 562	182 266
	Проценты к получению	2320	301 335	261 050
	Проценты к уплате	2330	(7 774)	(8 690)
П2 Р4	Прочие доходы	2340	1 536 459	1 623 481
П2 Р4	Прочие расходы	2350	(1 913 484)	(1 502 760)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 091 106	1 114 641
	Налог на прибыль	2410	(214 264)	(99837)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(255 140)	(285 655)
П2 Р5	отложенный налог на прибыль	2412	40 876	185 818
	Прочее	2460	2 579	(16 004)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	879 421	998 800

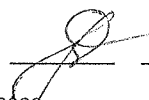
Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
П2 Р4	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	54 641	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	934 062	998 800
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0	0
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Бычкова
Татьяна Валентиновна

Главный
бухгалтер



Вавилкина
Юлия Николаевна

22 января 2022 г.

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2021 г.

Коды			
0710004			
31	12	2021	
76848715			
8602067215			
35.14			
12267	16		384

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКФС / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Акционерное общество "Газпром энергосбыт Тюмень"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Торговля электроэнергией

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	1 516 514	-	-	1 137 386	888 919	3 542 819
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	998 800	998 800
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	998 800	998 800
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	X	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(1 146 533)	(1 146 533)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(1 146 533)	(1 146 533)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	1 516 514	-	-	1 137 386	741 186	3 395 086
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	946 257	946 257
в том числе:							
чистая прибыль							
переоценка имущества	3311	X	X	X	X	879 421	879 421
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3312	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3313	X	X	-	X	66 836	66 836
реорганизация юридического лица	3314	-	-	-	X	X	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(753 381)	(753 381)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	(12 195)	(12 195)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(741 186)	(741 186)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	379 128	(379 128)	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	1 516 514	-	X	1 516 514	554 933	3 587 961

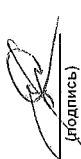
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	3 542 818	998 800	(1 146 533)	3 395 085
корректировка в связи с:	3410	-	-	-	-
изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок	3500	3 542 818	998 800	(1 146 533)	3 395 085
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	888 919	998 800	(1 146 533)	741 186
корректировка в связи с:	3411	-	-	-	-
изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок	3501	888 919	998 800	(1 146 533)	741 186
после корректировок					
уставный капитал	3402	1 516 514	-	-	1 516 514
до корректировок					
корректировка в связи с:	3412	-	-	-	-
изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок	3502	1 516 514	-	-	1 516 514
после корректировок					
резервный капитал	3403	1 137 385	-	-	1 137 385
до корректировок					
корректировка в связи с:	3413	-	-	-	-
изменением учетной политики	3423	-	-	-	-
исправлением ошибок	3503	1 137 385	-	-	1 137 385
после корректировок					

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	3 587 961	3 395 085	3 542 818

Руководитель  Бычкова Татьяна
Валентиновна

Главный бухгалтер  Вавилкина
Юлия Николаевна
(подпись) (расшифровка подписи)

22 января 2022 г.

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

Организация Акционерное общество "Газпром энергосбыт Тюмень"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией
Организационно-правовая форма / форма собственности _____
Непубличные акционерные общества / **Частная собственность**
Единица измерения: в тыс. рублей

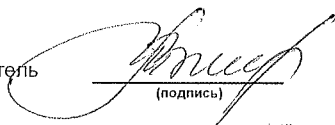
Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2021
76848715		
8602067215		
35.14		
12267	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций				
	Поступления - всего	4110	43 302 802	36 540 894
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	43 206 135	31 254 112
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	11 421	3 995
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
		4114	-	-
	прочие поступления	4119	85 246	5 282 787
P2P4	Платежи - всего	4120	(42 873 428)	(40 589 329)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(37 055 845)	(32 868 413)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(2 455 570)	(1 918 395)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(9 005)	(6 341)
	налога на прибыль организаций	4124	(256 135)	(292 500)
	потоки по кеш пулингу	4125	(727 305)	(4 640 723)
	прочие платежи	4129	(2 369 568)	(862 957)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	429 374	(4 048 435)
Денежные потоки от инвестиционных операций				
	Поступления - всего	4210	415 666	182 266
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	3 153	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	412 513	182 266
		4215	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
P2P4	Платежи - всего	4220	(110 765)	(291 063)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(110 765)	(291 063)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
		4225	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	304 901	(108 797)

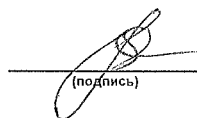
Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	45	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	45	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
		4315	-	-
	прочие поступления	4319	-	-
П2Р4	Платежи - всего	4320	(741 186)	(1 154 134)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	(741 186)	(1 146 533)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(7 601)
		4324	-	-
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(741 141)	(1 154 134)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(6 866)	(5 311 366)
П2Р4	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	57 193	5 368 559
П2Р4	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	50 327	57 193
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)

Бычкова
Татьяна Валентиновна
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер


(подпись)

Вавилкина
Юлия Николаевна
(расшифровка подписи)

22 января 2022 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах П-1 (тыс. руб.)**

2021 год

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

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Выбыло		Переоценка		накопленная амортизация и убытки от обесценения
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	551 420	(414 929)	-	(13 649)	-	-	551 420
в том числе:	5110	за 2020 г.	472 601	(420 188)	136 491	(9 159)	-	-	551 420
АСУ ФХД АО "ТЭК" на базе SAP ERP	5101	за 2021г.	211 450	(211 450)	-	-	-	-	211 450
АСУБ АО "ТЭК" на базе SAP BI	5102	за 2021г.	203 395	(203 395)	-	-	-	-	203 395
Товарный знак	5103	за 2021г.	84	(84)	-	(3 389)	-	-	203 395
Биллинг услуг ЖКХ на базе 1С: Предприятие 8.3	5104	за 2021г.	84	(82)	-	(2)	-	-	84
Автоматизированная система расчетов с физическими лицами	5105	за 2021г.	136 491	-	-	(5 767)	-	-	136 491
в том числе:	5115	за 2020 г.	-	-	136 491	-	-	-	136 491

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019г.
Всего	5120	551 420	551 420	472 601
в том числе:				
АСУ ФХД АО "ТЭК" на базе SAP ERP	5121	211 450	211 450	211 450
АСУБ АО "ТЭК" на базе SAP BI	5122	203 395	203 395	203 395
Товарный знак	5123	84	84	84
Биллинг услуг ЖКХ на базе 1С: Предприятие 8.3	5124	-	-	57 672
Автоматизированная система расчетов с физическими лицами	5125	136 491	136 491	-

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	414 929	414 929	211 450
в том числе:				
АСУ ФХД АО "ТЭК" на базе SAP ERP	5131	211 450	211 450	211 450
АСУБ АО "ТЭК" на базе SAP BI	5132	203 395	203 395	-
Товарный знак	5133	84	84	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период		
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	затраты за период	Изменения за период		На конец периода
					списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	136 491	-	(136 491)	-
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	136 491	-	(136 491)	-
Автоматизированная система расчетов с физическими лицами"							

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Перевод между группами		Выбыло объектов		Изменения за период	восстановлено амортизации	Переоценка		На конец периода		тыс. руб.
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	1 304 159	(582 283)	245 695	(40 869)	17 907	(60 481)	48 712	(89 171)	59 414	-	-	1 448 502	(545 421)	
	5210	за 2020г.	1 082 909	(516 582)	221 502	-	-	(252)	252	(65 953)	-	-	-	1 304 159	(582 283)	
Здания, сооружения	5201	за 2021г.	596 819	(88 413)	102 595	(239)	59	(59)	20	(20 567)	-	-	-	699 116	(108 901)	
	5211	за 2020г.	464 934	(70 790)	131 886	-	-	-	-	(17 623)	-	-	-	596 819	(88 413)	
Машины и оборудование	5202	за 2021г.	652 335	(464 490)	132 614	-	-	(49 812)	41 186	(66 370)	59 097	-	-	735 137	(430 577)	
	5212	за 2020г.	567 548	(423 908)	85 039	-	-	(252)	252	(40 834)	-	-	-	652 335	(464 490)	
Транспортные средства	5203	за 2021г.	30 623	(17 907)	10 246	(40 869)	17 907	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5213	за 2020г.	30 623	(13 031)	-	-	-	-	-	(4 876)	-	-	-	30 623	(17 907)	
Инструмент, инвентарь	5204	за 2021г.	23 688	(11 473)	239	239	(59)	(10 610)	7 506	(2 234)	317	-	-	13 556	(5 943)	
	5214	за 2020г.	19 111	(8 853)	4 577	-	-	-	-	(2 620)	-	-	-	23 688	(11 473)	
Земельные участки	5205	за 2021г.	693	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	693	-	
	5215	за 2020г.	693	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	693	-	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	40 869	(17 907)	(9 301)	9 014	(424)	7 422	-	-	31 568	(1 895)	
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	40 869	(17 907)	(9 301)	9 014	(424)	7 422	-	-	31 568	(1 895)	
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	133 946	144 954	(20 183)	(245 695)	13 023
	5250	за 2020г.	152 452	202 998	-	(221 503)	133 946
Строительство объектов ОС	5241	за 2021г.	133 498	130 532	(20 183)	(231 229)	12 618
	5251	за 2020г.	98 346	108 002	-	(72 850)	133 498
Приобретение объектов ОС	5242	за 2021г.	448	14 423	-	(14 466)	405
	5252	за 2020г.	54 106	94 996	-	(148 653)	448

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	5260	92 256	72 850
в том числе:			
Ограждение 760*1800 (Мира 43)	5261	102	-
Административное здание, Мира, д. 43, S=518,30м2	5262	3 223	-
86.10.0101022.205	5263	2 384	-
Административное здание, Мира, д. 43, S=383,40м2	5264	736	-
Административное здание, Мира, д. 43, S=118,40м2	5265	653	-
Административное здание, Мира, д. 43, S=105,00м2	5266	723	-
Административное здание, Мира, д. 43, S=116,20м2	5267	621	-
Административное здание, Мира, д. 43, S=99,80м2	5268	652	-
Административное здание, Мира, д. 43, S=104,80м2	5269	616	-
Административное здание, Мира, д. 43, S=99,00м2		3 115	-
Административное здание, Мира, д. 43, S=500,90м2		2 299	-
Административное здание, Мира, д. 43, S=369,70м2		652	-
Административное здание, Мира, д. 43, S=104,80м2		729	-
Административное здание, Мира, д. 43, S=117,20м2		827	-
Административное здание, Мира, д. 43, S=133,00м2		743	-
Административное здание, Мира, д. 43, S=119,50м2		518	-
Административное здание, Мира, д. 43, S=83,308м2		650	-
Административное здание, Мира, д. 43, S=104,50м2		732	-
Административное здание, Мира, д. 43, S=117,70м2		657	-
Административное здание, Мира, д. 43, S=105,70м2		708	-
Административное здание, Мира, д. 43, S=113,90м2		731	-
Административное здание, Мира, д. 43, S=117,50м2		400	-
Сервер GateDefender Perfoma 8200		1 490	-
АИИС КУЭ-РП г. Губкинский		3 311	-
АИИС КУЭ-РП г. Новый Уренгой		8 813	-
АИИС КУЭ-РП г. Надым		164	-
Маршрутизатор Cisco 4431		-	-

Аппаратный файервол Cisco ASA		396	-
Маршрутизатор Cisco ISR 4331/K9		69	-
Серверная полка HP BLc7000		1 711	-
Межсетевой экран ASA 5516-X		396	-
Структурированная кабельная сеть		480	-
Внутренняя электроустановка здания		7 300	-
Система кондиционирования Сургут, пр.Мира, 43		4 440	-
Кабельные линии системы гарантированного эл-ия		872	-
АИИСКУЭ г. Тюмень		36 720	72 850
Административное здание. Мира, д.43, S=281,20м2		1 749	-
Административное здание. Мира, д.43, S=301,8 м2		1 877	-
Уменьшение стоимости объектов основнх средств в результате	5270	-	-
в том числе:	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	29 673	12 797	17 699
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	150 528	178 859	219 080
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	883 832	-	598	-	-	-	-	884 430	-
	5311	за 2020г.	884 025	-	4 117	(4 311)	-	-	-	883 832	-
в том числе:											
Участие в других организациях	5302	за 2021г.	883 832	-	598	-	-	-	-	884 430	-
	5312	за 2020г.	883 832	-	-	-	-	-	-	883 832	-
Приобретенное право по договору цессии	5303	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2020г.	193	-	4 117	(4 311)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	4 798 904	-	727 305	(158 181)	-	-	-	5 368 028	-
	5315	за 2020г.	-	-	4 798 904	-	-	-	-	4 798 904	-
в том числе:											
Займы выданные	5306	за 2021г.	4 798 904	-	727 305	(158 181)	-	-	-	5 368 028	-
	5316	за 2020г.	-	-	4 798 904	-	-	-	-	4 798 904	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	5 682 736	-	727 903	(158 181)	-	-	-	6 252 458	-
	5310	за 2020г.	884 025	-	4 803 021	(4 311)	-	-	-	5 682 736	-

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	883 832	883 832	883 832
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости		себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2021г.	211 776	-	24 126 967	(24 330 346)	-	-	X	8 397	-
	5420	за 2020г.	291 882	-	22 258 094	(22 338 200)	-	-	X	211 776	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	191 996	-	146 992	(330 591)	-	-	-	8 397	-
	5421	за 2020г.	14 938	-	261 497	(84 439)	-	-	-	191 996	-
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	14 229	(14 229)	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	484 120	(484 120)	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	8	-	23 538 641	(23 538 648)	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	246	-	21 263 795	(21 264 033)	-	-	-	8	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	19 772	-	427 105	(446 877)	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	276 698	-	248 682	(505 608)	-	-	-	19 772	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

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

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			корректировка величины резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	списание за счет резерва	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	2 583	-	-	-	-	(1 000)	-	-	-	-	-	1 583	-
в том числе:	5521	за 2020г.	5 613	-	-	-	-	(3 030)	-	-	-	-	-	2 583	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по выданным займам	5505	за 2021г.	2 583	-	-	-	-	(1 000)	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	5 613	-	-	-	-	(3 030)	-	-	-	-	-	1 583	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	4 424 520	(1 763 246)	1 571 036	-	-	(616 306)	(2 679)	(142 863)	925 196	(1 619 895)	-	2 583	-
в том числе:	5530	за 2020г.	3 287 282	(1 435 106)	5 538 025	-	-	(4 167 594)	(346)	(232 847)	640 847	(1 201 833)	-	5 233 708	(2 315 082)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	3 965 750	(1 654 234)	1 469 415	-	-	(428 315)	(2 225)	(115 999)	898 054	(1 588 236)	-	4 888 626	(2 228 418)
Авансы выданные	5531	за 2020г.	2 713 003	(1 267 081)	5 232 485	-	-	(3 800 691)	(346)	(178 701)	640 847	(1 206 700)	-	3 965 750	(1 654 234)
	5512	за 2021г.	129 333	-	17 126	-	-	(103 619)	-	-	-	-	-	42 840	-
	5532	за 2020г.	143 155	-	129 332	-	-	(143 154)	-	-	-	-	-	129 333	-
Переплата по налогам и сборам (бюджет и внебюджетные фонды)	5513	за 2021г.	42 803	-	-	-	-	(1 103)	-	-	-	-	-	41 700	-
Расчеты с прочими дебиторами	5533	за 2020г.	35 194	-	7 609	-	-	-	-	-	-	-	-	42 803	-
	5514	за 2021г.	286 626	(109 012)	84 491	-	-	(83 262)	(454)	(26 864)	27 142	(31 659)	-	260 537	(86 664)
Расчеты с персоналом	5534	за 2020г.	395 724	(168 025)	168 599	-	-	(223 551)	-	(54 146)	-	4 867	-	286 626	(109 012)
	5515	за 2021г.	8	-	4	-	-	(7)	-	-	-	-	-	5	-
	5535	за 2020г.	208	-	-	-	-	(198)	-	-	-	-	-	8	-
Итого	5500	за 2021г.	4 427 103	(1 763 246)	1 571 036	-	-	(617 306)	(2 679)	(142 863)	925 196	(1 619 895)	-	5 235 291	(2 315 082)
	5520	за 2020г.	3 292 895	(1 435 106)	5 538 025	-	-	(4 170 624)	(346)	(232 847)	640 847	(1 201 833)	X	4 427 103	(1 763 246)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	2 315 082	-	1 763 246	-	1 435 106	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	2 228 418	-	1 654 234	-	1 267 081	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	86 664	-	109 012	-	168 025	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

ОАО: ПАО «Татнефть» и движение кредиторской задолженности												
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			выбыло			перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен- ность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)								
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	626 564	-	-	-	-	-	-	-	-	626 564
	5571	за 2020г.	626 564	-	-	-	-	-	-	-	-	626 564
в том числе:												
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	626 564	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	626 564	-	-	-	-	-	-	-	-	626 564
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	4 112 875	5 051 263	-	-	(4 110 860)	(886)	-	-	-	5 052 392
в том числе:	5580	за 2020г.	3 522 788	4 104 185	8 690	-	(3 522 788)	-	-	-	-	4 112 875
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	2 579 300	2 572 603	-	-	(2 578 968)	-	-	-	-	2 572 935
	5581	за 2020г.	2 315 639	2 570 610	8 690	-	(2 315 639)	-	-	-	-	2 579 300
авансы полученные	5562	за 2021г.	491 397	1 747 218	-	-	(491 119)	(166)	-	-	-	1 747 330
	5582	за 2020г.	593 129	491 397	-	-	(593 129)	-	-	-	-	491 397
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	439 398	636 854	-	-	(439 398)	-	-	-	-	636 854
	5583	за 2020г.	401 102	439 398	-	-	(401 102)	-	-	-	-	439 398
кредиты	5564	за 2021г.	1 636	450	-	-	(1 636)	-	-	-	-	450
	5584	за 2020г.	547	1 636	-	-	(547)	-	-	-	-	1 636
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	565 851	55 094	-	-	(564 446)	(720)	-	-	-	55 779
	5586	за 2020г.	176 458	565 851	-	-	(176 458)	-	-	-	-	565 851
расчеты с персоналом	5567	за 2021г.	35 293	39 044	-	-	(35 293)	-	-	X	X	39 044
	5587	за 2020г.	35 913	35 293	-	-	(35 913)	-	-	X	X	35 293
	5550	за 2021г.	4 739 439	5 051 263	-	-	(4 110 860)	(886)	-	-	-	5 678 956
Итого	5570	за 2020г.	4 149 352	4 104 185	8 690	-	(3 522 788)	-	X	-	-	4 739 439

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	885	21	6 613
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	885	21	6 613
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

		тыс. руб.	
Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	13 435 072	11 259 619
Расходы на оплату труда	5620	2 056 817	1 771 292
Отчисления на социальные нужды	5630	559 401	436 140
Амортизация	5640	102 197	69 399
Прочие затраты	5650	408 783	1 304 486
Итого по элементам	5660	16 562 270	14 840 936
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	23 532 546	21 518 714
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	19 772	256 926
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	40 114 588	36 616 576

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

тыс. руб.

7. Оценочные обязательства

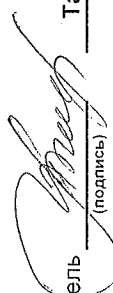
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Перевод из долгосрочных в краткосрочные обязательства	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 115 508	1 203 142	(1 135 564)	(478 938)	-	1 704 148
Долгосрочные:							
Оценочные обязательства по итогам ТБР	5701	176 450	2 053	(13 613)	-	(119 416)	45 474
Оценочные обязательства по поддержанию	57011	119 416	-	-	-	(119 416)	-
Краткосрочные:							
Оценочное обязательство на оплату отпусков	5702	57 034	2 053	(13 613)	-	-	45 474
Оценочное обязательство на оплату отпусков	57021	1 939 058	1 201 089	(1 121 951)	(478 938)	119 416	1 658 674
Оценочное обязательство на оплату премий	57022	383 890	382 412	(286 131)	(22 790)	-	457 381
Оценочное обязательство на компенсационные	57023	623 772	583 837	(500 531)	(141 312)	-	565 766
Оценочное обязательство на оплату стоимости	57024	110 113	354	(3 020)	(52 037)	-	55 410
Оценочные обязательства по досудебным и	57025	48 509	19 971	(13 684)	(82)	-	54 714
Оценочные обязательства по расчетам с бюджетом	57026	231 891	163 701	(2 841)	(50 581)	-	342 171
Оценочные обязательства по итогам ТБР	57028	15 239	-	(254)	(4 555)	-	10 429
ОцОБ на создание и обслуживание систем учета з/э	57029	229 088	50 814	(200 082)	(29 006)	119 416	170 230
		296 556	-	(115 408)	(178 575)	-	2 573

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	3 255	1 886	567
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	1 200	775 516	71 028
в том числе:				
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Возвращено за год
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-
за 2020г.	5920	-	-
за 2019г.			
в том числе:			
за 2020г.	5911	-	-
за 2019г.	5921	-	-

Руководитель  Бычкова
Татьяна Валентиновна
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  Вавилкина
Юлия Николаевна
(подпись) (расшифровка подписи)

22 января 2022 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. II-2.

Акционерное Общество «Газпром энергосбыт Тюмень» 2021 год

I. Общие сведения

Юридический адрес Акционерного Общества «Газпром энергосбыт Тюмень» (далее «Общество»):

628426, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Сургут, проспект Мира 43.

Почтовый адрес «Общества»:

628426, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Сургут, проспект Мира 43.

Регистрация Общества

Акционерное общество «Газпром энергосбыт Тюмень» (до 21.11.2018 г. – Акционерное общество «Тюменская энергосбытовая компания») создано в результате реорганизации ОАО «Тюменьэнерго» в форме выделения (протокол заседания Правления ОАО РАО «ЕЭС России», выполняющего функции внеочередного общего собрания акционеров ОАО «Тюменьэнерго», от 05 марта 2005г. №1166пр). Свидетельство о государственной регистрации серия 86 № 001336355 получено 01 июля 2005 года. Общество внесено в государственный реестр юридический лиц за № 1058602102415.

С 14 августа 2008 года Акционерное общество «Газпром энергосбыт» (ИНН 7705750968, ОГРН 5067746436731, юридический адрес 119526, г. Москва, пр-т Вернадского, дом 101, корпус 3; до 04.12.2018 г. - Акционерное общество «Межрегионэнергосбыт») в лице генерального директора Аширова Станислава Олеговича, действующего на основании Устава, приобрело 100% голосующих акций Общества на открытом аукционе в результате подписания договора купли-продажи акций с ОАО РАО «ЕЭС России». Право собственности на акции подтверждено выпиской ООО «Депозитарные и корпоративные технологии» № 080814/00008/1 от 14 августа 2008 года.

Изменения и дополнения в учредительные документы Общества

Решением №04/18 единственного акционера Акционерного общества «Тюменская энергосбытовая компания» от 09.11.2018 г. приняты решения об изменении наименования общества и утверждении Устава общества.

Новое полное фирменное наименование общества на русском языке – Акционерное общество «Газпром энергосбыт Тюмень»; новое сокращенное фирменное наименование общества на русском языке – АО «Газпром энергосбыт Тюмень».

Государственная регистрация изменений, вносимых в учредительные документы и в сведения о юридическом лице, содержащиеся в едином государственном реестре юридических лиц, состоялась 21.11.2018 г.

В 2020 году Решением №05/20 единственного акционера от 11.09.2020 г. утвержден Устав АО «Газпром энергосбыт Тюмень» в новой редакции.

Государственная регистрация Устава АО «Газпром энергосбыт Тюмень» состоялась 18.09.2020 г.

В 2021 году Решением №3 единственного акционера от 15.11.2021 г. утвержден Устав АО «Газпром энергосбыт Тюмень» в новой редакции.

Государственная регистрация Устава АО «Газпром энергосбыт Тюмень» состоялась 23.11.2021 г.

Уставный капитал Общества:

По состоянию на 31.12.2021 года единственным акционером Общества является АО «Газпром энергосбыт».

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 1 516 513 788,54 рублей. Обществом размещены акции обыкновенные, бездокументарные, именные; рег.№ 1-04-50139-А одинаковой стоимостью 5,54 рублей в количестве 273 738 951 штук на общую сумму 1 516 513 788,54 рублей.

В результате принятых мер по идентификации конечный бенефициар АО «Газпром энергосбыт Тюмень» не выявлен.

Среднесписочная численность Общества составила:

- в 2021 году – 1 191 человек;
- в 2020 году – 1 135 человек;

Основные виды деятельности Общества в 2021 году:

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

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий и свидетельств о допуске к определенным видам работ:

СРО НП «Союз энергоэффективность» № 025-2010-8602067215-02 от 20.09.2015 г., право осуществления работ по энергетическому обследованию.

СРО «Союз строителей Югры» № СРО-С-050-20102009 от 22.06.2017 г., право осуществлять строительство, капитальный ремонт, объектов капитального строительства по договорам строительного подряда.

СРО «Союз проектировщиков Югры» № СРО-П-020-26082009 от 16.11.2017 г., право осуществлять подготовку проектной документации по договору подряда на подготовку проектной документации.

Аудитор Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – новые технологии» (ООО «Аудит – НТ»).

Зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 28 по Юго-Западному административному округу г. Москвы 24 марта 2003 г., свидетельство серия 77 № 007883379. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1037728012563, ИНН 7728284872, ОГРН 1037728012563.

Местонахождение: 190013, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, ул. Можайская, д. 17, лит. А, пом. 7Н.

Почтовый адрес: 117420, Российская Федерация, г. Москва, а/я 23.

Тел./факс: (495) 988-95-61.

ООО «Аудит – НТ» включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (далее – СРО ААС) 16 июля 2012 г. за основным регистрационным номером 11206022602.

Реестродержатель Общества:

ЗАО «Специализированный регистратор – Держатель реестра газовой промышленности.

Структура Общества

Генеральный директор Общества:

Генеральный директор Общества – Бычкова Татьяна Валентиновна – Приказ №734 от 31.12.2015 г.

Главный бухгалтер Общества:

Главный бухгалтер Общества – Вавилкина Юлия Николаевна – приказ № 281-к от 10.02.2020 г.

Совет директоров Общества:

Состав Совета директоров АО «Газпром энергосбыт Тюмень» избран Решением №4 единственного акционера от 30.06.2020:

№	ФИО	Должность в СД	Место работы, должность
1	Аширов Станислав Олегович	Заместитель председателя Совета директоров	АО «Газпром энергосбыт», генеральный директор
2	Бурнаев Владимир Александрович	Член СД	АО «Газпром энергосбыт», заместитель генерального директора по общим вопросам
3	Бычкова Татьяна Валентиновна	Член СД	АО «Газпром энергосбыт Тюмень», генеральный директор
4	Кашлаева Татьяна Николаевна	Член СД	АО «Газпром энергосбыт», главный бухгалтер
5	Мамонтов Сергей Александрович	Член СД	АО «Газпром энергосбыт», заместитель генерального директора по правовым вопросам
6	Пахомов Андрей Викторович	Член СД	АО «Газпром энергосбыт», заместитель генерального директора по реализации электроэнергии
7	Тринога Артур Михайлович	Член СД	АО «Газпром теплоэнерго», генеральный директор
8	Федоров Денис Владимирович	Председатель Совета директоров	ПАО «Газпром», ООО «Газпром энергохолдинг», ПАО «Центрэнергохолдинг», начальник управления развития электроэнергетического сектора и маркетинга в электроэнергетике Департамента маркетинга, переработки газа и жидких углеводородов ПАО «Газпром»; генеральный директор ООО «Газпром энергохолдинг»; генеральный

№	ФИО	Должность в СД	Место работы, должность
			директор ПАО «Центрэнергохолдинг»
9	Шеин Олег Николаевич	Член СД	АО «Газпром энергосбыт», заместитель генерального директора по техническим вопросам и цифровой трансформации

Состав Совета директоров АО «Газпром энергосбыт Тюмень» с 30.06.2021 г., избран Решением №2 единственного акционера от 30.06.2021:

№	ФИО	Должность в СД	Место работы, должность
1	Аширов Станислав Олегович	Заместитель председателя Совета директоров	АО «Газпром энергосбыт», генеральный директор
2	Бурнаев Владимир Александрович	Член СД	АО «Газпром энергосбыт», заместитель генерального директора по общим вопросам
3	Бычкова Татьяна Валентиновна	Член СД	АО «Газпром энергосбыт Тюмень», генеральный директор
4	Кашлаева Татьяна Николаевна	Член СД	АО «Газпром энергосбыт», главный бухгалтер
5	Мамонтов Сергей Александрович	Член СД	АО «Газпром энергосбыт», заместитель генерального директора по правовым вопросам
6	Пахомов Андрей Викторович	Член СД	АО «Газпром энергосбыт», заместитель генерального директора по реализации электроэнергии
7	Тринога Артур Михайлович	Член СД	АО «Газпром теплоэнерго», генеральный директор
8	Федоров Денис Владимирович	Председатель Совета директоров	ПАО «Газпром», ООО «Газпром энергохолдинг», ПАО «Центрэнергохолдинг», начальник управления развития электроэнергетического сектора и маркетинга в электроэнергетике Департамента маркетинга, переработки газа и жидких углеводородов ПАО «Газпром»; генеральный директор ООО «Газпром энергохолдинг»; генеральный директор ПАО «Центрэнергохолдинг»
9	Шеин Олег Николаевич	Член СД	АО «Газпром энергосбыт», заместитель генерального директора по техническим вопросам и цифровой трансформации

II. Ревизионная комиссия Общества

Состав Ревизионной комиссии АО «Газпром энергосбыт Тюмень» с 30.06.2020 г., избран Решением №4 единственного акционера от 30.06.2020:

№	ФИО	Место работы, должность
1	Пугачев Роман Викторович	Начальник финансового отдела АО «Газпром энергосбыт»
2	Варданян Гагик Юрикович	Заместитель начальника финансового отдела АО «Газпром энергосбыт»
3	Зорина Юлия Александровна	Начальник планово-экономического отдела АО «Газпром энергосбыт»
4	Круглова Александра Игоревна	Главный специалист планово-экономического отдела Департамента экономики и финансов АО «Газпром энергосбыт»;
5	Ширяев Александр Вячеславович	Начальник отдела организации деятельности на ОРЭМ АО «Газпром энергосбыт».

Состав Ревизионной комиссии АО «Газпром энергосбыт Тюмень» с 30.06.2021 г., избран Решением №2 единственного акционера от 30.06.2021:

№	ФИО	Место работы, должность
1	Пугачев Роман Викторович	Начальник финансового отдела АО «Газпром энергосбыт»
2	Варданян Гагик Юрикович	Заместитель начальника финансового отдела АО «Газпром энергосбыт»
3	Белина Елена Александровна	Главный специалист отдела внутреннего контроля и аудита АО «Газпром энергосбыт».
4	Круглова Александра Игоревна	Главный специалист планово-экономического отдела Департамента экономики и финансов АО «Газпром энергосбыт»;
5	Ширяев Александр Вячеславович	Начальник отдела организации деятельности на ОРЭМ АО «Газпром энергосбыт».

III. Раскрытие применяемых способов ведения учета

Основа представления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Положение по учетной политике Общества подготовлено с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению

бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных правовых актов, утверждено приказом от 24.12.2020 г. № 770.

Основные средства и вложения во внеоборотные активы

Учет основных средств и вложений во внеоборотные активы осуществляется в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Переход на применение ФСБУ 6/2020 осуществлен альтернативным способом, с единовременной корректировкой балансовой стоимости основных средств на дату перехода и без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности.

Переход на применение ФСБУ 26/2020 произведен перспективно. Новые правила учета применялись только в отношении фактов хозяйственной жизни, имеющих место после даты начала применения нового стандарта. Ранее сформированные данные бухгалтерского учета не корректировались.

Порядок отнесения объектов к основным средствам.

В составе основных средств отражены здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие аналогичные объекты, используемые для выполнения работ, оказания услуг, а также для управленческих нужд Общества в течение периода, превышающего 12 месяцев.

Объекты основных средств стоимостью менее 100 000 рублей, относящиеся к группам:

- информационное и телекоммуникационное оборудование;
 - компьютерное оборудование, оргтехника и вспомогательные устройства;
 - приборы учета;
 - оборудование систем охранной, пожарной сигнализации, видеонаблюдения, кондиционирования, электрификации;
 - мебель;
 - спецодежда, специнструмент и приспособления;
 - производственный и хозяйственный инвентарь и другие виды основных средств;
 - затраты на проведение ремонта, производимого с периодичностью более 12 месяцев,
- не оказывают существенного влияния на показатели бухгалтерской отчетности, не учитываются в составе основных средств и признаются в составе расходов в момент их приобретения.

Определение первоначальной стоимости основных средств.

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на приобретение основных средств.

Затраты, связанные с достройкой и дооборудованием, увеличивают первоначальную стоимость основных средств. Затраты, связанные с модернизацией и реконструкцией основных средств, увеличивают первоначальную стоимость при условии улучшения ранее принятых нормативных показателей функционирования объектов основных средств.

Переоценка основных средств

Переоценка основных средств в Обществе не осуществляется.

Амортизация объектов основных средств

Амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Амортизация начисляется линейным способом.

Начисление амортизации производится исходя из срока полезного использования, которым считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды Обществу.

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов принятых на баланс (число лет)
Машины и оборудование	3 -20 лет
Здания и сооружения	15 – 42 лет
Инструмент, инвентарь	2 -12 лет
Транспортные средства	5 – 10 лет

Выбытие объектов основных средств

Объекты основных средств, которые выбывают или не способны приносить организации экономические выгоды в будущем, списываются с бухгалтерского учета.

Прибыли или убытки от списания включаются в отчет о финансовых результатах.

Затраты по ремонту и обслуживанию

Затраты на проведение ремонта, производимого с периодичностью менее 12 месяцев, включаются в себестоимость того отчетного периода, в котором они были произведены. Затраты на проведение ремонта, производимого с периодичностью более 12 месяцев, в случае их существенности, признаются самостоятельными инвентарными объектами основных средств.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденного приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007г. №153.

Определение первоначальной стоимости нематериальных активов

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

Амортизация нематериальных активов

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

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

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

Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с требованиями федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения стандарта отражены перспективно, т.е. только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после 01.01.2021 г., без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

В качестве запасов учитываются:

- сырье, материалы, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование) и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателям и списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости единицы запасов. Покупная стоимость электроэнергии и мощности, приобретенная для дальнейшей перепродажи, учитывается на отдельном субсчете счета 41 «Товары». Учет электроэнергии осуществляется в количественно-суммовом выражении. Единицей бухгалтерского учета электроэнергии является кВт/час. Периодом поставки является календарный месяц.

Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии Положением по бухгалтерскому учету № 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденного приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н (далее – ПБУ 19/02). Единицей учета финансовых вложений является: для акций – акции одной организации-эмитента, одного вида (обыкновенные или привилегированные);

для облигаций – облигации одного эмитента, одной серии выпуска (транша);

для вкладов в уставные капиталы – вклад в одну организацию;

для депозитов, займов, прав требования – договор;

для векселей – вексель.

Финансовые вложения оцениваются в сумме фактически произведенных расходов на их приобретение. Не включаются в фактические затраты на приобретение финансовых вложений общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением финансовых вложений. При выбытии финансовых вложений применяется способ оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Указанный способ применяется для всех групп финансовых вложений.

Себестоимость продаж

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

Расходы в бухгалтерском учете признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Для калькулирования себестоимости в Обществе применяются следующие счета учета:

- 20 «Основное производство»;
- 23 «Вспомогательное производство»
- 25 «Общепроизводственные расходы»;
- 29 «Обслуживающие производства и хозяйства»
- 44 «Расходы на продажу».

Все расходы, связанные со сбытом электроэнергии и мощности, с выполнением работ, оказанием услуг, формируют полную фактическую производственную себестоимость продукции, работ, услуг.

Учет коммерческих расходов

Расходы на продажу электроэнергии считаются коммерческими и учитываются на счёте 44 «Расходы на продажу» по статьям затрат и ежемесячно списываются на счёт 90 «Продажи» как расходы на продажу.

К расходам на продажу относятся:

- а) расходы, связанные с оплатой услуг по передаче электроэнергии;
- б) другие расходы, непосредственно связанные с продажей товаров.

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

Учет управленческих расходов

Управленческие расходы представляют собой траты на управление компанией, в рамках исполнения обязательств по договору управления.

Управленческие расходы отражаются на 26 «Общехозяйственные расходы».

Выручка от продаж

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

- от реализации электрической энергии (мощности);
- от реализации прочих товаров, работ, услуг промышленного и не промышленного характера.

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

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

Заемные средства

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

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

Оценочные обязательства и оценочные значения

В Обществе создаются оценочные обязательства в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденного приказом от 13.12.2010г. № 167н.

Создание оценочных обязательств Общества предусмотрено разделом 19 учетной политики АО «Газпром энергосбыт Тюмень».

Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995г. № 49.

Перед составлением годовой отчетности в Обществе проведена инвентаризация имущества и финансовых обязательств в сроки, определенные Приказом № 493 от 10 сентября 2021 г. по состоянию на:

«01» октября – товарно-материальные ценности;

«01» ноября – НМА, оборудования к установке, незавершенного строительства;

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

Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль, условного дохода/расхода, постоянных и отложенных налоговых активов, обязательств, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденного Приказом от 19.11.2002 г. № 114н.

Отчетным периодом по налогу на прибыль является квартал, полугодие, 9 месяцев, год. Для распределения базы по налогу на прибыль по территориально обособленным подразделениям применяется показатель средней арифметической величины удельного веса расходов на оплату труда и удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества этих обособленных подразделений соответственно в расходах на оплату труда и остаточной стоимости амортизируемого имущества, определенной согласно п. 1 ст. 257 НК РФ, в целом по организации.

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

Уровень существенности

Уровень существенности для раскрытия информации утверждается в размере 10 % от валюты баланса, что закреплено пунктом 42 учетной политики Общества.

Изменение учетной политики

В связи с изменением законодательства и переходом Общества на ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в учетную политику Общества на 2021 год внесены следующие изменения:

- При учете конкретных видов затрат в составе вложений во внеоборотные активы и формировании инвентарной стоимости учитываются нормы ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020, ПБУ 14/2007, ПБУ 17/02 в отношении формирования фактической (первоначальной) стоимости соответствующих активов.

- Актив принимается Обществом к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются все условия признания, установленные ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утв. Приказом от 17.09.2020 №204н:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд Общества, либо для предоставления Обществом за плату во временное владение и пользование или во временное пользование.

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) имеет материально-вещественную форму;

г) объект способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п. 4 ФСБУ 6/2020 и стоимостью **более 100 000 рублей за единицу**, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе основных средств.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п. 4 ФСБУ 6/2020 и стоимостью **не более 100 000 рублей за единицу**, признанные несущественными активами, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе запасов. В целях обеспечения сохранности таких объектов в производстве (при эксплуатации) они подлежат учету на забалансовом счете МЦ.04 «Материалы в эксплуатации».

- Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15.11. 2019 г. № 180н (далее – ФСБУ 5/2019).

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Стоимость специальной одежды погашается:

а) списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно норм выдачи не превышает 12 месяцев, производится единовременно;

б) списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно норм выдачи более 12 месяцев и стоимостью до 100 000 рублей, списывается единовременно как малоценное основное средство.

в) списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно норм выдачи превышает 12 месяцев, стоимостью более 100 000 рублей учитываются в составе основных средств. Стоимость специальной одежды погашается линейным способом, и начинается 1-го числа месяца, следующего за месяцем передачи спецодежды в эксплуатацию;

- Под отложенным налоговым активом (ОНА) понимается та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах. Организация признает ОНА в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при условии существования вероятности того, что она получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах. ОНА получается умножением вычитаемой временной разницы на ставку налога на прибыль. В бухгалтерском учете отражается записью

Дт 09 Кт 68 - Начислен отложенный налоговый актив;

Дт 68 Кт 09 - Погашение отложенного налогового актива.

Под отложенным налоговым обязательством (ОНО) понимается та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к увеличению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах. ОНО признаются в том отчетном периоде, когда возникают налогооблагаемые временные разницы.

ОНО получается умножением вычитаемой временной разницы на ставку налога на прибыль. В бухгалтерском учете отражается записью:

Дт 68 Кт 77 - Начислено отложенное налоговое обязательство;

Дт 77 Кт 68 - Списание отложенного налогового обязательства.

Корректировка данных предшествующего отчетного периода

Корректировка данных предшествующего отчетного периода связана с изменением порядка отражения оценочных обязательств в составе прочих доходов и расходов.

Для обеспечения сопоставимости данных об изменении оценочных обязательств за 2021 год с данными за предшествующий год, показатели, соответствующие данным отчета о финансовых результатах за 2020 год были скорректированы следующим образом:

тыс. руб.

Показатель	код	сумма до корректировки	корректировка	сумма с учетом корректировки
Отчет о финансовых результатах				
Прочие доходы	2340	1 429 241	(194 240)	1 623 481
Прочие расходы	2350	(1 308 520)	194 240	(1 502 760)
Итого:		120 721	0	120 721

IV. Раскрытие существенных показателей отчетности

Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 1.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (П I) (далее – Пояснения I).

Срок полезного использования нематериальных активов:

АСУ ФХД АО «Тюменская энергосбытовая компания» - 10 лет,

АСУБ АО «Тюменская энергосбытовая компания» - 10 лет,

Товарный знак – 8 лет 3 мес. (99 мес.),

Автоматизированная система расчетов с физическими лицами – 10 лет.

В Обществе имеются нематериальные активы (неисключительные права пользования), полученные в пользование, учитываемые за балансом, не входящие в состав вышеуказанных нематериальных активов. На 31.12.2020 – 64 469 тыс. руб., на 31.12.2021 84 414 тыс.руб.

Основные средства

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 2.1. Пояснений I.

По результатам проведенной на 31.12.2021 проверки элементов амортизации (сроков полезного использования, ликвидационной стоимости) были увеличены сроки полезного использования объектов с нулевой остаточной стоимостью, фактически используемых для выполнения работ, оказания услуг, а также для управленческих нужд Общества, и определена отличная от нуля ликвидационная стоимость некоторых объектов основных средств. Указанные изменения повлекли за собой необходимость восстановления амортизации, излишне начисленной в прошлые периоды, которое осуществлено с использованием счета 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)». Сумма восстановленной амортизации составила 66 836 тыс. руб.

В стоимость основных средств включена стоимость земельного участка, которая не подлежит амортизации (стр. 5205 таблицы 2.1 Пояснений I)

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в таблице 2.2 Пояснений I.

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации представлено в таблице 2.3 Пояснений I, иное использование раскрыто в таблице 2.4 Пояснений I.

Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом

Информация о наличии и движении арендованных основных средств приведена в таблице:
тыс. руб.

Объекты основных средств	Сальдо на 31.12.2019	Движение в 2020 г.		Сальдо на 31.12.2020	Движение в 2021 г.		Сальдо на 31.12.2021
		Поступило	Выбыло		Поступило	Выбыло	
Здания и помещения	196 382	-	(40 221)	156 161	16 208	(31 307)	141 062
Земля	22 698	-	-	22 698	-	(13 231)	9 467
Итого	219 080	-	-	178 859	16 208	(44 538)	150 529

Запасы

Наличие и движение запасов приведено в таблице 4.1. Пояснений I.

По результатам проведенной по состоянию на 31.12.2021 г. проверки фактов обесценения запасов не установлено.

Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов отражены платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа, которые подлежат списанию в течение срока действия договора.

тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование статьи расходов	на 31.12.2019	на 31.12.2020	на 31.12.2021
Информационное и программное обеспечение	7 317	2 981	5 775
Итого прочие оборотные активы (стр. 1260 баланса):	7 317	2 981	5 775
Информационное и программное обеспечение	40 580	42 750	27 745
Итого прочие внеоборотные активы (стр.1190 баланса)	40 580	42 750	27 745
Всего:	47 896	45 731	33 520

В отчетном периоде расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев отражены как прочие внеоборотные активы (стр.1190 баланса). Расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев отражены как прочие оборотные активы (стр.1260 баланса).

Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

Наличие и движение финансовых вложений приведено в таблице 3.1. Пояснений I.Таблица содержит откорректированные данные о движении Займов выданных за 2020 год:

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период		
			Поступило	выбыло (погашено)	
				первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Краткосрочные - всего	5315	до изменения	17 048 159	(12 249 255)	-
	5315	после изменения	4 798 904	-	-
в том числе:	5316	до изменения	17 048 159	(12 249 255)	-
	5316	после изменения	4 798 904	-	-
Финансовых вложений - итого	5310	до изменения	17 052 276	(12 253 565)	-
	5310	после изменения	4 803 021	(4 311)	-

В частности, в графе "Поступило" отражена первоначальная стоимость вновь приобретенных финансовых вложений; в графе "Выбыло (погашено).Первоначальная стоимость" отражена первоначальная стоимость выбывших финансовых вложений. Выдача и поступление сумм займа в рамках одного договора, произведенные в течение отчетного года, из пояснений исключены. По финансовым вложениям, состоящим на учете Общества, текущая рыночная стоимость не определяется. В составе долгосрочных финансовых вложений по строке 1170 «Финансовые вложения» по состоянию на 31.12.2021 г. учтена стоимость:

- доли в уставном капитале ООО «Независимое энергосбытовое предприятие» в сумме 599 тыс. руб.,

- переданных в доверительное управление ООО «Газпром капитал» (ДДУ б/н от 30.04.2019) долгосрочных финансовых вложений в сумме 883 831 тыс. руб., в том числе:

акций АО «Газпром энергосбыт» в количестве 752 689 шт., которые составляют 7,0000071610% уставного капитала, стоимостью 783 000 тыс. руб.,

доли в уставном капитале ООО «Газпром энергосбыт Брянск» в размере 99,988959908% стоимостью 100 831 тыс. руб. В составе краткосрочных финансовых вложений по строке 1240 «финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» по состоянию на 31.12.2021 г. учтена задолженность ПАО «Газпром» по договору займа по форме кеш-пулинга в сумме 5 368 028 тыс.руб.

В 2020 году Обществом выдан займ ПАО «Газпром» по договору займа № 1-643-2-1 от 24.03.2020г по форме кеш-пулинг, действие договора пролонгировано на 2021 год.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки по выданному займу в рамках договора по форме кеш-пуллинга отражены свернуто.

В 2021 году прекращено действие Договора денежного займа №ГЭТ-ИД008/С2/397-20 от 27.07.2020 г. по исполнению обязательств Заемщиком ООО «НЭП» по возврату суммы займа, уплаты процентов за пользование займом и проведением всех расчетов по Договору.

Дебиторская задолженность

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

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

На просроченную дебиторскую задолженность создан резерв по сомнительным долгам. Сумма резерва по состоянию на 31.12.2021 год отражена на счете 63 «резервы по сомнительным долгам» в сумме 2 315 082 тыс. руб.

В строке 1230 «дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса кроме краткосрочной дебиторской задолженности представлены данные о дебиторской задолженности, платежи по которой в соответствии с заключенными договорами ожидаются в течение срока превышающего 12 месяцев после отчетной даты. Общество переводит долгосрочную задолженность в состав краткосрочной в момент, когда до окончания срока погашения остается менее 12 месяцев. В этой строке показаны займы, предоставленные сотрудникам в соответствии с положением о корпоративном содействии и поддержке сотрудников АО «Газпром энергосбыт Тюмень» в улучшении жилищных условий в сумме 1 583 тыс.руб.

Наиболее крупные дебиторы на 31.12.2021 г.

К крупным дебиторам относятся контрагенты, имеющие дебиторскую задолженность на конец отчетного периода более 9 млн. руб., без учета резерва по сомнительным долгам.

тыс. руб.

№	Наименование дебитора	на 31.12.2020	на 31.12.2021
1	АО «Россети Тюмень»	155 400	256 971
2	ООО "ГАЗПРОМ ДОБЫЧА НОЯБРЬСК"	72 057	-
3	АО "Ямалкоммунэнерго"	32 928	32 083
4	МУП "ТВК"	27 414	-
5	ООО "Инвест-силикат-стройсервис"	24 490	15 598
6	МКП МО Г. НЯГАНЬ "НРК"	22 025	43 174
7	АО "Уренгойжилсервис"	19 768	-
8	МУП "УГХ" М.О.Г.ПЫТЬ-ЯХ	18 625	39 978
9	Филиал АО "Ямалкоммунэнерго" Тарко-Сале	16 617	28 601
10	ООО "СГЭС"	15 710	29 678

№	Наименование дебитора	на 31.12.2020	на 31.12.2021
11	ПАО "Сургутнефтегаз"	15 106	20 509
12	АО "ЮКЭК-БЕЛОЯРСКИЙ"	14 441	9 217
13	АО «Управление ВОЛС-ВЛ»	145 543	73 488
14	ОАО "МРСК Урала"	840 206	1 146 510
15	ПМУП "УТВС"	-	10 982
16	МП "ЖЭК-3"	-	10 761
17	УГХ М.О.Г.ПЫТЬ-ЯХ МУП	-	39 978

За балансом Общества учитывается списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

тыс. руб.

Наименование	Оценочная стоимость на 31.12.2019	Оценочная стоимость на 31.12.2020	Оценочная стоимость на 31.12.2021
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	51 852	149 765	208 463
Итого:	51 852	149 765	208 463

Денежные средства и денежные эквиваленты

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

Состав денежных средств и денежных эквивалентов Общества раскрыт.

тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2019	на 31.12.2020	на 31.12.2021
Касса	314	282	129
Расчетные счета	299 788	16 330	686
Валютные счета	-	-	-
Специальные счета в банках	19 924	38 499	44 726
Депозитные счета	5 046 860	-	-
Прочие денежные средства	1 673	2 082	4 786
Итого:	5 368 559	57 193	50 327

Данные о движении денежных средств приведены в отчете о движении денежных средств. К денежным эквивалентам Общество относит: открытые в кредитных организациях депозиты до востребования и которые возможно востребовать до окончания их срока, или со сроком обращения до 3 месяцев. Косвенные налоги в отчете о движении денежных средств за 2021 год учтены в составе строки 4129 «прочие платежи».

Уставный капитал

тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2019		на 31.12.2020		на 31.12.2021	
	Количество акций	Сумма	Количество акций	Сумма	Количество акций	Сумма
Итого:	273 738 951	1 516 514	273 738 951	1 516 514	273 738 951	1 516 514

На 31 декабря 2020 г. в обращении находится 273 738 951 акций Общества номинальной стоимостью 5,54 руб. каждая.

Добавочный капитал

По состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2021 года добавочный капитал в Обществе отсутствует.

Резервный капитал

тыс. руб.

Наименование	Остаток на 31.12.2019	Остаток на 31.12.2020	Поступило	Использовано	Остаток на 31.12.2021
Резервы, образованные в соответствии с законодательством	1 137 385	1 137 385	-	-	1 137 385
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	-	-	379 128	-	379 128
Итого:	1 137 385	1 137 385	379 128	-	1 516 514

На основании Решения №3 единственного акционера Акционерного общества «Газпром энергосбыт Тюмень» от 15.11.2021 г. часть чистой прибыли за 9 месяцев 2021 года направлена на пополнение резервного фонда Общества в сумме 379 128 тыс.руб.

Нераспределенная прибыль

тыс. руб.

Наименование	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Прибыль прошлых лет	1 652	39 886	-
Нераспределенная прибыль отчетного года	887 267	701 300	554 933

Итого:	888 919	741 186	554 933
--------	---------	---------	---------

По решению № 2 единственного акционера АО «Газпром энергосбыт Тюмень» от 30.06.2021 года АО «Газпром энергосбыт» в денежной форме выплачены дивиденды по обыкновенным акциям Общества:

- по результатам 2020 года в размере 701 300 тыс. руб.,
 - за счет нераспределенной прибыли за 2020 год в размере 39 886 тыс. руб.
- Выплаты осуществлены 18.08.2021 года.

В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 скорректирован состав объектов основных средств. В частности, списана балансовая стоимость объектов стоимостью до 100 000 рублей, которые являются незначительными активами. В связи с применением альтернативного способа перехода на ФСБУ 6/2020 списание балансовой стоимости ОС в сумме 12 195 тыс. руб. произведено за счет нераспределенной прибыли.

По результатам проведенной на 31.12.2021 проверки элементов амортизации (сроков полезного использования, ликвидационной стоимости) были увеличены сроки полезного использования объектов с нулевой остаточной стоимостью, фактически используемых для выполнения работ, оказания услуг, а также для управленческих нужд Общества, и определена отличная от нуля ликвидационная стоимость некоторых объектов основных средств. Указанные изменения повлекли за собой необходимость восстановления амортизации, излишне начисленной в прошлые периоды, которое осуществлено с использованием счета 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)». Сумма восстановленной амортизации составила 66 836 тыс. руб.

Кредиты и займы полученные

Действующие в 2021 году кредитные соглашения (овердрафт):

№00.19-3/08/006/20 от 14.07.2020 г. между АО "Газпром энергосбыт Тюмень" и АО «Акционерный банк «Россия» на сумму 1 000 000 000,00 (Один миллиард) рублей 00 коп., прекращено действие договора 14.07.2021 г.

№00.19-3/08/007/21 от 05.08.2021 г. между АО "Газпром энергосбыт Тюмень" и АО «Акционерный банк «Россия» на сумму 1 000 000 000,00 (Один миллиард) рублей 00 коп.

Денежные потоки по кредитам и займам в отчете о движении денежных средств представлены свернуто.

Прочие долгосрочные обязательства

В составе прочих обязательств отражена задолженность по договору купли-продажи ценных бумаг АО «Межрегионэнергосбыт» №ВСК.1075 от 25.12.2013г., срок погашения 23 года с даты подписания договора.

Кредиторская задолженность

Сведения о кредиторской задолженности представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Наличие, состав и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3 Пояснений I. По строке «Прочая кредиторская задолженность» на 31.12.2021г. отражена кредиторская задолженность, возникшая по услугам РКО в сумме 40 452 тыс. руб., расчетам по приему платежей от населения в сумме 1 410 тыс. руб., по исполнительным документам работников в сумме 1 915 тыс. руб. и иная задолженность. К крупным кредиторам относятся контрагенты, имеющие кредиторскую задолженность на конец отчетного периода более 50 млн. руб.:

тыс. руб.

№	Наименование кредитора	на 31.12.2020	на 31.12.2021
1	ЗАО «Нижевартовская ГРЭС»	97 733	172 965
2	ПАО «ОГК-2»	72 408	112 260
3	ПАО «Мосэнерго»	211 409	213 704
4	ООО «НЭП»	448 229	245 803
5	АО «ЦФР»	329 457	381 424
6	ПАО Юнипро	121 662	-
7	АО «ЮРЭСК»	54 722	59 894
8	АО «Интер РАО-Электрогенерация»	82 834	96 818
9	АО «Концерн Росэнергоатом»	272 639	295 799
10	ОАО «Фортум»	187 450	101 484
11	АО «Уренгойгорэлектросеть»	-	60 724
12	ООО «ЗапСибНефтехим»	-	55 053
13	ООО "СЕВЕРНАЯ ПЛЭС"	-	99 661
14	ООО "ГАЗПРОМ ЭНЕРГО"	33 550	52 162

Оценочные обязательства

Наличие, состав и движение оценочных обязательств в течение отчетного года приведено в таблице 7 Пояснений I.

Доходы от обычных видов деятельности

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

В таблице представлена расшифровка выручки Общества

тыс. руб.

Показатель	2020	2021
Электроэнергия на балансирующем рынке	101 106	174 754
Электроэнергия на розничном рынке, в том числе по тарифам для населения	36 117 478 5 171 109	40 162 021 5 769 530
Прочие виды деятельности	957 286	793 822
Итого	37 175 870	41 130 596

Не денежные операции

В течение 2019, 2020 и 2021 годов Общество не осуществляло не денежные операции.

Расходы по обычным видам деятельности

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

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

тыс. руб.

Показатель	2020	2021
Себестоимость всего:	25 348 755	27 116 549
В том числе по видам расходов		
Электроэнергия на розничном рынке, в том числе по тарифам для населения	21 246 458 3 031 487	23 532 546 3 717 849
Прочие товары	272 256	5 427
Амортизация основных средств и НМА	69 398	102 197
Расходы по аренде	168 546	3 108
Оплата труда	1 760 439	2 014 960
Страховые взносы с оплаты труда	433 149	534 839
Услуги автотранспорта	211 983	16 103
Содержание зданий и оборудования	47 325	21 944
Услуги сторонних организаций	47 526	54 645
Программное обеспечение	46 618	25 835
Услуги по приему платежей	50 849	69 019
Установка оборудования	425 681	207 913
Прочие расходы	568 527	528 013

Коммерческие расходы (стр. 2210 Отчета о финансовых результатах)

Издержки обращения признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

тыс. руб.

Показатель	2020	2021
Коммерческие расходы всего:	11 250 925	12 984 515
в том числе по видам расходов		
Инфраструктурные платежи	47 913	57 771
Расходы на передачу э/энергии	11 203 012	12 926 744

Управленческие расходы (стр. 2220 Отчета о финансовых результатах)

Показатель	2020	2021
Управленческие расходы всего:	16 896	13 524
В том числе по видам расходов		
Расходы по аренде	450	394
Оплата труда	10 853	9 552
Страховые взносы с оплаты труда	2 991	2 125
Транспортные услуги	-	349
Прочие расходы	2 602	1 104

Прочие доходы и расходы

По строке 2340 «Прочие доходы» и строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы и расходы.

Прочие доходы (стр. 2340 Отчета о финансовых результатах)

тыс. руб.

Показатель	Сумма до корректировки, отраженная в Отчете о финансовых результатах за 2020 г.	Сумма после корректировки, отраженная в Отчете о финансовых результатах за 2021 г.	Отчет о финансовых результатах за 2021 г.
	Сопоставимые показатели 2020 года	Сопоставимые показатели 2020 года	Показатели 2021 года
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде	72 336	106 162	17
Пени, штрафы, неустойки, признанные или по которым получены решения суда	62 817	62 817	59 478
Госпошлина при обращении в суд	12 235	12 235	2 216
Доход в виде восстановления резерва по сомнительным долгам	674 673	640 847	925 196
Прочие доходы	607 180	801 420	549 551
Итого	1 429 241	1 623 481	1 536 458

Прочие расходы (стр.2350 Отчета о финансовых результатах)

тыс. руб.

Показатель	Сумма до корректировки, отраженная в Отчете о финансовых результатах за 2020 г.	Сумма после корректировки, отраженная в Отчете о финансовых результатах за 2021 г.	Отчет о финансовых результатах за 2021 г.
	Сопоставимые показатели 2020 года	Сопоставимые показатели 2020 года	Показатели 2021 года
Отчисления в оценочные резервы (РСД, оценочные обязательства)	1 098 732	1 292 972	1 746 801
Убыток прошлых лет	66 681	66 681	-
Судебные издержки	32 708	32 708	17 276
Прочие расходы	110 399	110 399	149 407
Итого	1 308 520	1 502 760	1 913 484

Обеспечения обязательств выданные

тыс. руб.

Обеспечения	Фактические обязательства, обеспеченные по состоянию на 31.12.2020	Фактические обязательства, обеспеченные по состоянию на 31.12.2021
ПАО «Газпромбанк»	700 000	-
НО "Фонд капитального ремонта МКД в ЯНАО	1 386	803
Югорский Фонд КРМД	397	397
АБ РОССИЯ	73 733	-
Итого	775 516	1200

Расшифровка строк Отчета о движении денежных средств

тыс. руб.

Наименование статей движения денежных средств	2020	2021
Расчеты по приему платежей от населения	4 427 485	-
Проценты по депозиту	282 333	-
Штрафы, пени по хоз. договорам	6 118	53 899

Наименование статей движения денежных средств	2020	2021
Компенсация услуг по передаче электроэнергии	2 853	237
Расчеты по судебному производству	9 511	5 163
Расчеты по договорам цессии	928	66
Прочие	553 559	25 881
Итого прочие поступления (стр. 4119 Отчета о движении денежных средств):	5 282 787	85 246
Платежи по договорам РКО	35 980	-
Страхование персонала	37 448	15 926
Расчеты с подотчетными лицами	4 309	-
Расчеты по судебному производству	23 296	27 576
Возврат ошибочно поступивших платежей	51 827	1 937
Конкурсное обеспечение	3 046	2 670
Банковская гарантия	565	-
Услуги конкурсного управляющего	3 859	5 826
НДС	197 444	1 404 538
Краткосрочный займ	158 151	-
Прочие	347 032	911 095
Итого прочие платежи (стр. 4129 Отчета о движении денежных средств):	862 957	2 369 568

Информация о денежных потоках с основным Обществом - АО «Газпром энергосбыт».

тыс. руб.

Вид расчетов	За 2021 год	
	Поступления без НДС	Платежи без НДС
Платежи за электроэнергию на розничном рынке	-	34 532
Поступления за электроэнергию на розничном рынке	1 712 363	-
Услуги по передаче электроэнергии	143 084	-
Арендная плата		2 403

V. Расчеты по налогу на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Изменения в бухгалтерской отчетности в части налоговых расчетов, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных. (п. 39 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации). В связи с этим доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе статей «Прочие доходы» и «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах отчетного года, а также в составе других статей указанного отчета следующим образом:

Отдельные показатели Отчета о финансовых результатах

Таблица 1

№ стр. ОФР	Наименование статьи/показателя	За 2021 год			За 2020 год		
		данные текущего года	данные прошлых лет	итого в ОФР	данные текущего года	данные прошлых лет	итого в ОФР
1	2	3	4	5	6	7	8
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	1 089 158	1 948	1 091 106	1 110 715	3 926	1 114 641
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	217 831	390	218 221	222 143	785	222 928
2411	Текущий налог на прибыль	(255 140)	-	(255 140)	(285 655)	-	(285 655)
2412	Отложенный налог на прибыль	40 876	X	40 876	185 818	X	185 818
	Налог на прибыль прошлых лет	X	390	X	X	785	X
2460	Прочее	2 579	-	2 579	(16 004)	-	(16 004)
2400	Чистая прибыль (убыток)	877 473	1 948	879 421	994 874	3 926	998 800

Постоянные налоговый расход (доход)	(3 567)	(390)	(3 957)	(122 306)	(785)	(123 091)
---	---------	-------	---------	-----------	-------	-----------

В связи с получением в 2021 году доходов в виде дивидендов от участия в других организациях, исключаемых из налогооблагаемой прибыли, в сумме 158 562 тыс. руб., в учете отражен постоянный налоговый доход в сумме 31 712 тыс. руб.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2021 год следующие показатели:

Таблица 2

№ п/п	Наименование показателя	Сумма тыс. руб.	
		За 2021 год	За 2020 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	1 091 106	1 114 641
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	1 091 106	1 114 641
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	218 221	222 928
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	218 221	222 928
3	Постоянный налоговый расход (доход)	(3 957)	(123 091)
4	Отложенный налог на прибыль	40 876	185 818
4.1	в том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	40 876	185 818
5	Текущий налог на прибыль (2+3+4)	(255 140)	(285 655)
6	Расход (доход) по налогу на прибыль (5+4)	(214 264)	(99 837)

VI. Операции со связанными сторонами

VII.

Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2021 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступле- ния основания (оснований)	Доля участия аффилиро- ванного лица в уставном капитале акционерн- ого общества, %	Доля принадлежа- щих аффилирова- нному лицу обыкновенн- ых акций акционерног- о общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Федоров Денис Владимирович	Не получено согласие на	Лицо является членом Совета директоров	30.06.2021	0.00%	0.00%

		раскрытие персональных данных	акционерного общества			
2	Аширов Станислав Олегович	Не получено согласие на раскрытие персональных данных	1. Лицо является членом Совета директоров акционерного общества 2. Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.06.2021 14.08.2008	0.00%	0.00%
3	Бычкова Татьяна Валентиновна	Не получено согласие на раскрытие персональных данных	1. Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества 2. Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество 3. Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	01.01.2016 17.01.2013 30.06.2021	0.00%	0.00%
4	Бурнаев Владимир Александрович	Не получено согласие на раскрытие персональных данных	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	30.06.2021	0.00%	0.00%
5	Кашлаева Татьяна Николаевна	Не получено согласие на раскрытие персональных данных	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	30.06.2021	0.00%	0.00%
6	Мамонтов Сергей Александрович	Не получено согласие на раскрытие персональных данных	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	30.06.2021	0.00%	0.00%
7	Пахомов Андрей Викторович	Не получено согласие на раскрытие персональных данных	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	30.06.2021	0.00%	0.00%
8	Шеин Олег Николаевич	Не получено согласие на раскрытие персональных данных	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	30.06.2021	0.00%	0.00%
9	Тринога Артур Михайлович	Не получено согласие на раскрытие персональных данных	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	30.06.2021	0.00%	0.00%
10	Богорад Леонид Максимович	Не получено согласие на раскрытие персональных данных	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	05.07.2017	0.00%	0.00%

11	Акционерное общество «Газпром энергосбыт»	119526, г. Москва, пр-т Вернадского д.101, корп.3	1. Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций акционерного общества 2. Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	14.08.2008	100.00%	100.00%
12	Общество с ограниченной ответственностью «НД инвест»	119526, г. Москва, пр-т Вернадского д.101, корп.3	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.06.2016	0.00%	0.00%
13	Общество с ограниченной ответственностью «Газпром Инвестгазификация»	190000, г. Санкт-Петербург, ул. Галерная, 20-22, лит. А	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.12.2021	0.00%	0.00%
14	Общество с ограниченной ответственностью «Газэнергопром Девелопмент»	119526, г. Москва, пр-кт Вернадского, д. 101, корпус 3, этаж 23, пом. 2	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.12.2021	0.00%	0.00%
15	Общество с ограниченной ответственностью «Газпром управление активами КСН»	197198, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Введенский, пр-кт Добролюбова, д. 16, к.2, литера А, помещ. 13-Н, часть 8	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.12.2021	0.00%	0.00%
16	Публичное акционерное общество «Газпром»	117997, г. Москва, ул. Наметкина, ГСП-7	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.12.2021	0.00%	0.00%
17	Общество с ограниченной ответственностью «Газпром энергосбыт Брянск»	628426, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Сургут, проспект. Мира, д.43.	1. Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющих уставный капитал данного юридического лица 2. Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	14.10.2014	0.00%	0.00%
18	Общество с ограниченной ответственностью «Независимое энергосбытовое предприятие»	628426, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Сургут, проспект. Мира, д.43.	1. Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющих уставный капитал данного юридического лица 2. Лицо, принадлежащее	25.07.2021	0.00%	0.00%

			к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество			
--	--	--	--	--	--	--

Операциями Общества с аффилированными лицами являются выплаты вознаграждения членам Совета директоров. Сумма вознаграждения, выплаченного членам Совета директоров АО «Газпром энергосбыт Тюмень» в 2021 г. составила 15 960 тыс. руб.

Связанные стороны основного хозяйствующего Общества

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

тыс. руб.

Виды выплат и начислений	2020	2021
Оплата труда	132 908	145 199
Очередной отпуск	23 720	24 139
Компенсация отпуска при увольнении	-	-
Премии к праздничным и юбилейным датам	152	143
Итого начислено выплат	156 780	169 481
Отчисления с оплаты труда	23 378	27 811
Отчисления в НПФ и ДМС	4 306	4 947

Связанные стороны основного хозяйствующего Общества

тыс. руб.

Операции и сальдо с основным хозяйствующим субъектом	2020	2021
АО «Газпром энергосбыт» владеет долей 100% Общества		
Продано Обществом товаров, форма расчетов денежная, оплата согласно договору по графику платежей	2 320 492	2 064 994
Задолженность перед Обществом на конец отчетного периода	491	3 304
Задолженность Общества на конец отчетного периода	17 036	9 691
Приобретено товаров, услуг форма расчетов денежная, оплата согласно договору по графику платежей	40 595	41 212
Задолженность Общества на конец отчетного периода	1 584	1 359
Задолженность перед Обществом на конец отчетного периода	-	-
Предоставлено Обществом услуг аренды форма расчетов денежная, оплата согласно договору по графику платежей	-	-
Задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
Приобретено услуг (аренда) форма расчетов денежная, оплата согласно договору по графику платежей	2 403	2 403
Строительство АИИСКУЭ, прочие услуги, оказание услуг форма расчетов денежная, оплата согласно договору по графику платежей	-	-
Задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-

Задолженность перед Обществом на конец отчетного периода	-	-
Полученные дивиденды на основании Протокола годового общего собрания акционеров АО "Газпром энергосбыт"	161 496	157 408
Задолженность перед Обществом на конец отчетного периода	-	-
Доля в уставном капитале	783 000	783 000
Выплаченные дивиденды по решениям собраний акционеров	1 146 533	741 186
Начисленные дивиденды по решениям собраний акционеров	1 146 533	741 186
Задолженность перед Обществом на конец отчетного периода	-	-

Операции и сальдо с дочерним хозяйствующим обществом	2021
ООО «Независимое энергосбытовое предприятие», размер доли владения -95,75%	
Приобретено Обществом товаров, форма расчетов денежная, оплата согласно договорам по графику платежей	168 867
Задолженность Общества перед ООО "НЭП" на конец отчетного периода	55 390
Задолженность Общества на конец отчетного периода	-
Продано товаров, форма расчетов денежная, оплата согласно договору по графику платежей	18 360
Задолженность Общества на конец отчетного периода	-
Задолженность перед Обществом на конец отчетного периода	-
Оказаны услуги по договору управления	1 931
Задолженность ООО "НЭП" перед Обществом на конец отчетного периода	1 931
Оказано услуг (аренда) форма расчетов денежная, оплата согласно договору по графику платежей	330
Задолженность ООО "НЭП" перед Обществом на конец отчетного периода	72
Приобретено услуг - строительство АИЙСКУЭ, прочие услуги, оказание услуг форма расчетов денежная, оплата согласно договору по графику платежей	421 001
Задолженность Общества на конец отчетного периода	-
Задолженность Общества перед ООО "НЭП" на конец отчетного периода	189 089
Переданы услуги расчетно-кассового обслуживания	13
Выполнение функций абонентского обслуживания по сбору платежей	411

Задолженность Общества на конец отчетного периода	-
Обеспечительный платеж для участия в конкурсе	1 324
Задолженность Общества перед ООО "НЭП" на конец отчетного периода	1 324
Погашение задолженности по выданному ООО «НЭП» договору денежного займа №ГЭТ-ИД008/С2/397-20 от 27.07.2020 года	158 181
Задолженность Общества на конец отчетного периода	-
Получен доход от процентов по договору денежного займа №ГЭТ-ИД008/С2/397-20 от 27.07.2020 года	1 279
Задолженность перед Обществом на конец отчетного периода	-

Операции и сальдо с дочерним хозяйствующим обществом	2020	2021
2. ООО «Газпром энергосбыт Брянск», размер доли владения 99,9857610652		
Продано Обществом товаров, форма расчетов денежная, оплата согласно договору по графику платежей	3 685	83 141
Задолженность перед Обществом на конец отчетного периода	-	12 939
Задолженность Общества на конец отчетного периода	500 000	3 899
Приобретено Обществом товаров, форма расчетов денежная, оплата согласно договору по графику платежей	22 042	50 855
Задолженность Общества перед ООО «Газпром энергосбыт Брянск» на конец отчетного периода	8 164	4 246
Предоставлено Обществом услуг аренды, управления, аутсорсинга форма расчетов денежная, оплата согласно договору по графику платежей	22 042	16 699
Задолженность ООО «Газпром энергосбыт Брянск» перед Обществом на конец отчетного периода	3 211	4 425
Приобретено Обществом услуг, форма расчетов денежная, оплата согласно договору по графику платежей	-	86 321
Задолженность Общества перед АО «Газпром энергосбыт Брянск»	-	23 139
Полученные дивиденды на основании Протокола годового общего собрания акционеров ООО "Газпром энергосбыт Брянск"	20 770	1 155
Задолженность перед Обществом на конец отчетного периода	-	-
Доля в уставном капитале	100 832	100 832

Операции и сальдо с аффилированным хозяйствующим обществом	2021
ПАО «Газпром»	
Предоставление денежных средств по договору кэш-пулинга №1-643-2-1 от 24.03.2020 (свернуто)	727 305
Задолженность перед Обществом на конец отчетного периода	5 368 028
Получен доход от процентов по договору кэш-пулинга №1-643-2-1 от 24.03.2020	297 737
Задолженность перед Обществом на конец отчетного периода	96 222

В 2021 году списание дебиторской задолженности по операциям со связанными сторонами не производилось.

В 2021 году с дебиторской задолженности, возникшей по операциям со связанными сторонами, резервы по сомнительным долгам не создавались.

VIII. Условные обязательства

Существенных условных обязательств не выявлено.

IX. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты не выявлено.

X. Чистые активы Общества

тыс. руб.

Показатель	Сумма на 31.12.2020	Сумма на 31.12.2021	Динамика (+;-)
Чистые активы	3 395 085	3 587 961	192 876
Уставный капитал	1 516 514	1 516 514	-

XI. Прибыль на акцию

В связи с тем, что акции эмитента не выпущены к обращению организатором торговли на рынке ценных бумаг, рыночная цена одной акции Общества за 2021 год не может быть определена.

Базовая прибыль на акцию рассчитывается путем деления чистой прибыли (убытка) отчетного периода на общее количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

руб.

Показатель	2020	2021
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль отчетного года), в рублях	998 799 784,75	879 420 543,41

Базовая прибыль на акцию, в рублях	3,6487	3,2126
------------------------------------	--------	--------

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг, а также договоров купли – продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, в связи с этим показатель разводненной прибыли на акцию не рассчитывается.

ХII. Информация о рисках

Информация о рисках АО "Газпром энергосбыт Тюмень" для включения в состав пояснительной записки к годовой бухгалтерской отчетности

11. Информация о рисках.

Основные факторы рисков, связанные с деятельностью АО «Газпром энергосбыт Тюмень»

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

Руководство Общества контролирует процесс управления рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В АО «Газпром энергосбыт Тюмень» разработаны, утверждены и применяются в работе ключевые документы, определяющие механизмы функционирования системы управления рисками и внутреннего контроля, регламентирующие принципы и подходы к выявлению, оценке и управлению рисками Общества, осуществляется ведение реестра рисков.

Риски. Меры по управлению рисками

Отраслевые риски

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

В рамках энергосбытовой деятельности в отношении юридических лиц в 2021 году выявлен риск роста дебиторской задолженности. При этом наряду с категориями потребителей, которые из года в год имеют проблемы с платежной дисциплиной (предприятия ЖКХ, бюджетозависимые потребители), в 2021 году отмечается рост уровня дебиторской задолженности по таким группам потребителей, как «ЭСО» и «Компенсация потерь ТСО». Всего по Обществу дебиторская задолженность увеличилась на 640,4 млн. руб. (+22% к уровню дебиторской задолженности на 01.01.2021 г.). Наибольший риск роста дебиторской задолженности отмечается в ХМАО-Югре (увеличение величины дебиторской задолженности на 649,5 млн. руб.), ЯНАО (увеличение величины дебиторской задолженности на 26,5 млн. руб.).

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

Также ведется постоянная работа с Правительствами субъектов РФ, органами муниципальной власти по взаимодействию в рамках контроля уровня собираемости и оплаты электроэнергии предприятиями ЖКХ и бюджетной сферы.

В рамках управления риском снижения роста дебиторской задолженности потребителей как юридических, так и физических лиц, в Обществе создана комиссия по созданию РСД, анализу и управлению дебиторской задолженностью. В задачи комиссии входит формирование реестра сомнительных долгов Общества, а также осуществление постоянного контроля за движением дебиторской задолженности с целью недопущения ее наращивания и управление дебиторской задолженностью.

В целом по Обществу риск роста дебиторской задолженности потребителей является управляемым, что подтверждает выполнение в 2021 году установленных целевых показателей Общества.

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

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

В 2021 году относительно 2020 года последовало снижение риска роста дебиторской задолженности потребителей – физических лиц за потребленную электрическую энергию, обусловленного возникшей 2020 году пандемией коронавирусной инфекции COVID-19, ввиду того, что на территории ЯНАО и Юга Тюменской области с января 2021 года, а на территории ХМАО-Югры – с февраля 2021 года был отменен мораторий на введение ограничения режима потребления электрической энергии за несвоевременное и (или) не полное внесение платы за электрическую энергию в отношении физических лиц.

Также в целях минимизации риска роста дебиторской задолженности потребителей – физических лиц за потребленную электрическую энергию в Обществе на постоянной основе проводится работа по совершенствованию бизнес-процесса «Сбыт электроэнергии потребителям - физическим лицам» как в части постоянного совершенствования требований к данному процессу, так и в части доработки автоматизированной технологии работы с потребителями – неплательщиками (физическими лицами).

Так в 2021 году повышена эффективность работы с просроченной дебиторской задолженностью потребителей физических лиц путем создания единого центра по работе с дебиторской задолженностью – Отдела коммерческого диспетчирования. В целях оптимизации процесса выполнения мероприятий, направленных на снижение просроченной дебиторской задолженности, ведется активная доработка программного обеспечения: оптимизация интерфейса рабочего стола по работе с дебиторской задолженностью для сотрудников отдела коммерческого диспетчирования, реализация возможности автоматического направления заказных электронных писем, доработка модуля по работе с ДЗ в части работы с самовольно подключившимися потребителями.

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

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

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

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

Основными механизмами управления риском и снижения его нагрузки являются: заключение прямых договоров поставки оборудования, что позволяет снизить себестоимость оказываемых услуг; оптимизация издержек Общества на принципах бережливого производства; предложение потенциальным клиентам комплексных решений в области энергосбережения – от подготовки проектно-сметной документации до ввода объекта в эксплуатацию; активный маркетинг в целях продвижения интересов Общества; заключение партнерских соглашений с конкурентами.

В части реализации услуг расчетно-кассового обслуживания Общество проводит постоянный мониторинг изменения рыночной конъюнктуры, а также законодательных актов для своевременного реагирования на эти изменения с целью предоставления конкурентоспособных услуг. На регулярной основе проводится оценка уровня лояльности Заказчиков услуг РКО, разрабатываются и реализуются мероприятия, направленные на повышение удовлетворённости клиентов. В целях получения конкурентных преимуществ реализуются проекты автоматизации процессов расчётно-кассового обслуживания. Для повышения уровня лояльности заказчиков услуг РКО, в 2021 году внедрена система реагирования на рекламации, предусматривающая разработку и своевременную реализацию полного комплекса мероприятий в отношении каждого негативного обращения.

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

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

- ***Риск несоблюдения сроков исполнения обязательств гарантирующего поставщика по организации учета электроэнергии потребителей***

В связи с вступлением в силу Федерального закона от 27.12.2018 № 522-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с развитием систем учета электрической энергии (мощности) в Российской Федерации» с 1 июля 2020 года ответственность за приборы учета электроэнергии перешла к энергетическим компаниям: гарантирующим поставщикам в многоквартирных домах и к сетевым компаниям в случае с прочими потребителями (к ним в том числе относятся потребители в частной жилой застройке).

В том числе в обязанности гарантирующего поставщика входят обязательства по замене/установке/поверке приборов учета электроэнергии потребителей в многоквартирных домах в случаях:

- отсутствия прибора учета;
- выхода из строя прибора учета и/или иного оборудования;
- истечения срока эксплуатации прибора учета и/или иного оборудования;

- истечения интервала между поверками (МПИ) приборов учета и/или иного оборудования.

По каждому из случаев законодательством определены случаи и сроки исполнения обязательств для гарантирующего поставщика. В случае неисполнения обязательств возникают риски наложения штрафных санкций на Общество. Данные риски связаны со следующими факторами:

1. Дефицит приборов учета электроэнергии на рынке по причине резко возросшего спроса со стороны гарантирующих поставщиков и сетевых организаций;
2. Длительные сроки изготовления приборов учета электроэнергии, связанные с дефицитом и удорожанием сырья на рынке в связи со сложившейся макроэкономической ситуацией в мире;
3. Наличие потребителей Общества, проживающих в удаленных населенных пунктах и труднодоступных местах;
4. Наличие потребителей Общества, у которых отсутствует техническая возможность установки приборов учета.

С целью нивелирования рисков несоблюдения крайнего срока исполнения обязательств гарантирующего поставщика по замене/установке/поверке приборов учета Обществом осуществляются следующие мероприятия:

1. Заключены договоры с ведущими российскими производителями приборов учета электроэнергии, поставки планируется заранее с учетом макроэкономических факторов;
2. Договорами с поставщиками предусмотрены штрафные санкции за срывы сроков поставок оборудования;
3. Работы планируются с учетом сезонности и географического расположения территорий;
4. Применяются различные варианты технических решений.

Правовые риски.

• Риск изменения законодательства в области налогообложения.

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

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

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

• Риск привлечения Общества к административной ответственности за нарушение законодательства.

Для уменьшения влияния и вероятности наступления данного риска Обществом разрабатывается и утверждается документация, регламентирующая его деятельность, которая доводится в установленном порядке до сотрудников Общества и является обязательной к применению. Обществом проводятся контрольные мероприятия (внутренние аудиты) по проверке соблюдения сотрудниками Общества требований регламентирующей документации. В

случае привлечения Общества к административной ответственности обеспечивается представительство по защите его прав и законных интересов в административных органах, органах власти и местного самоуправления, органах судебной власти, а также обжалование вынесенных актов государственных органов о привлечении Общества к административной ответственности.

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

Для уменьшения влияния и вероятности наступления данного риска ведутся работы по мониторингу изменений законодательства и их анализу на предмет оказываемого влияния на деятельность Общества. Также в Обществе принято и действует Положение по подготовке и формированию обзоров изменений, вносимых в действующее законодательство РФ.

- ***Риск изменения правоприменительной практики высшими судебными органами.***

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

- ***Риск принятия органами тарифного регулирования решений/ приказов, ущемляющих права Общества в части сокращения зоны обслуживания гарантирующего поставщика.***

В связи с тем, что органы тарифного регулирования могут допустить ошибки при принятии решений/издании приказов, в том числе в части несоответствия нормам действующего законодательства, возникает риск, связанный с сокращением зоны обслуживания гарантирующего поставщика (АО «Газпром энергосбыт Тюмень»).

В целях нивелирования указанного риска Общество осуществляет мониторинг приказов органов тарифного регулирования ХМАО, ЯНАО и Тюменской области.

Страновые и региональные риски.

Страновые риски.

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

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

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

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

- ***Риски, связанные с распространением коронавирусной инфекции COVID-19***

В связи с распространением коронавирусной инфекции COVID-19 существует риск неисполнения договорных обязательств перед заказчиками услуг из-за увеличения сроков

поставки оборудования и материалов. Увеличению сроков предшествуют ограничения на ввоз на территорию РФ комплектующих иностранного происхождения (до 50% производства КНДР).

С целью минимизации рисков проводятся следующие мероприятия:

- поставка оборудования и материалов производится по мере их изготовления производителем (дробление на партии);
- согласование с Заказчиком продления сроков исполнения обязательств, связанных с использованием оборудования и материалов иностранного производства;
- согласование с Заказчиком замены оборудования и материалов иностранного производства на оборудование и материалы российского производства.

Репутационные риски. Риск наличия негативного информационного фона.

В своей работе АО «Газпром энергосбыт Тюмень» руководствуется принципами открытости для контрагентов и клиентов.

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

Финансовые риски.

• Риск ликвидности.

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

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

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

• Кредитные риски. Риски несвоевременных расчётов.

Риски, связанные с невыполнением обязательств контрагентами. Общество может быть подвержено риску несвоевременных расчетов потребителями поставленную электроэнергию. В связи с этим Общество ведет постоянный оперативный мониторинг ситуации с расчетами за потребленную электроэнергию. При возникновении просроченной задолженности Общество незамедлительно осуществляет действия по введению в установленном действующим законодательством порядке в отношении потребителей-неплательщиков ограничения режима потребления электрической энергии, а также осуществляет действия по взысканию с указанных потребителей дебиторской задолженности в судебном порядке, если иное не предусмотрено нормативными документами субъекта РФ.

- **Процентный риск.**

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

- **Риск принятия некорректных тарифно-балансовых решений.**

Деятельность гарантирующего поставщика электрической энергии является регулируемой государством.

В сводном прогнозном балансе производства и поставок электрической энергии (мощности) в рамках Единой энергетической системы РФ на 2021 г., утвержденном приказом ФАС России от 26.11.2020 №1164/20-ДСП, плановый объем реализации электроэнергии населению ГП АО «Газпром энергосбыт Тюмень» установлен на уровне факта 2019 г. без учета ежегодного среднестатистического естественного прироста 3%.

Возникает риск получения Обществом убытков от приобретения электроэнергии на ОРЭМ по нерегулируемым ценам при реализации электроэнергии на розничном рынке населению и приравненным к нему категориям потребителей по льготным тарифам.

Возникает риск утверждения РЭК Тюменской области, ХМАО-Югры, ЯНАО суммы перекрестного субсидирования для ГП АО «Газпром энергосбыт Тюмень» на уровне недостаточном Обществу для покрытия убытков от реализации электроэнергии населению и приравненным к нему категориям потребителей по льготным тарифам.

Риск принятия некорректных тарифно-балансовых решений приводит к выпадающим доходам ГП, не обеспеченных тарифным источником. В соответствии с действующим законодательством РФ выпадающие доходы ГП могут быть учтены регулирующим органом в следующем периоде регулирования.

- **Инфляционный риск**

Общество сталкивается с инфляционными рисками, которые могут оказать влияние на его финансовое состояние.

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

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

Предполагаемые действия Общества по уменьшению риска, вызванного инфляцией:

- в случае если значение инфляции превысит указанные критические значения, Общество планирует провести мероприятия по сокращению внутренних издержек;
- в случае если годовой темп инфляции превысит рост тарифов на электроэнергию, это приведет к возникновению выпадающих доходов, не обеспеченных тарифами. Выпадающие доходы могут быть учтены в следующем периоде регулирования цен на электроэнергию. По мере улучшения общей экономической ситуации в России, данный риск будет постепенно снижаться;

- в случае незначительного увеличения темпов инфляции, снижается реальная стоимость процентных выплат по обязательствам в национальной валюте, что является благоприятным фактором для Общества;
- в случае увеличения темпов инфляции планируется проведение работы с потребителями электроэнергии с целью недопущения наращивания дебиторской задолженности более одного периода неплатежа.

• *Валютный риск.*

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

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

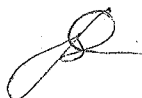
В целях снижения зависимости от такого рода рисков, Общество проводит мероприятия, направленные на оптимизацию затрат, поиск поставщиков отечественной продукции, работу с поставщиками товаров, услуг с целью сдерживания роста цен.

Руководитель



Т.В. Бычкова

Главный бухгалтер



Ю.Н. Вавилкина

22 января 2022 г.