

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.

Организация <u>Общество с ограниченной ответственностью "Квадра-Энергосбыт"</u>	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	0710001		
Вид экономической деятельности <u>Торговля электроэнергией</u>	по ОКПО	31	12	2021
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность</u>	ИНН	37369846		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКВЭД	7107536816		
Местонахождение (адрес) <u>643,300012, Тульская обл., Тула г., Тимирязева ул, 99, В, офис 203</u>	по ОКФС / ОКФС	35.14		
	по ОКЕИ	1 23 00	16	
		384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО «Тула-Аудит»

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/ индивидуального аудитора ИНН 7104078364
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/ индивидуального аудитора ОГРН/ОГРНИП 1187154007920

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.1	Основные средства	1150	1 090	1 304	1 550
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
3.8	Отложенные налоговые активы	1180	493	355	191
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	83
	в том числе: Авансы, выданные под капитальное строительство	1191	-	-	83
	Итого по разделу I	1100	1 583	1 659	1 824
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.2	Запасы	1210	70	5	-
	в том числе: Сырье и материалы		70	5	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	48
3.4	Дебиторская задолженность	1230	128 782	107 948	71 953
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1231	2 183	5 322	4 460
	Расчеты с покупателями и заказчиками	1232	126 599	102 626	67 493
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.3	Денежные средства и денежные	1250	1 523	6 101	816
	в том числе: Расчетные счета		1 523	6 101	816
	Прочие оборотные активы	1260	18	22	20
	Итого по разделу II	1200	130 393	114 076	72 837
	БАЛАНС	1600	131 976	115 735	74 661

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	60 755	44 706	25 855
	Итого по разделу III	1300	60 765	44 716	25 865
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
3.8	Отложенные налоговые обязательства	1420	13	-	74
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	13	-	74
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
3.5	Кредиторская задолженность	1520	68 734	69 244	47 766
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1521	58 025	60 978	43 433
	Расчеты с покупателями и заказчиками	1522	222	-	59
3.6	Расчеты по налогам и сборам	1523	9 817	7 577	3 699
3.6	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1524	245	264	230
	Расчеты с персоналом по оплате труда	1525	425	425	345
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.7	Оценочные обязательства	1540	2 464	1 775	956
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	71 198	71 019	48 722
	БАЛАНС	1700	131 976	115 735	74 661

Руководитель



(подпись)

НОВЫЙ АЛЕКСАНДР ВИКТОРОВИЧ

(расшифровка подписи)

05 марта 2022 г.

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

		Коды		
		0710002		
		31	12	2021
Организация	<u>Общество с ограниченной ответственностью "Квадра-Энергосбыт"</u>	по ОКПО		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН		
Вид экономической деятельности	<u>Торговля электроэнергией</u>	по ОКВЭД		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ		
		37369846		
		7107536816		
		35.14		
		1 23 00	16	
		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021г.	За Январь - Декабрь 2020г.
3.9	Выручка	2110	1 704 160	1 634 219
3.9	Себестоимость продаж	2120	(1 606 925)	(1 560 501)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	97 235	73 718
3.10	Коммерческие расходы	2210	(19 188)	(17 841)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	78 047	55 877
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	672	28
	Проценты к уплате	2330	-	-
3.11	Прочие доходы	2340	141	115
3.11	Прочие расходы	2350	(2 570)	(345)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	76 290	55 675
3.8	Налог на прибыль	2410	(15 757)	(11 190)
	в т.ч.			
	текущий налог на прибыль	2411	(15 882)	(11 429)
3.8	отложенный налог на прибыль	2412	125	239
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	60 533	44 485

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021г.	За Январь - Декабрь 2020г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	60 533	44 485
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

-1

Руководитель



НОВЫЙ АЛЕКСАНДР ВИКТОРОВИЧ
(расшифровка подписи)

05 марта 2022 г.

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(25 633)	(25 633)
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	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3227	X	X	X	X	(25 633)	(25 633)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	10	-	-	-	44 706	44 716
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	60 533	60 533
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	60 533	60 533
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(44 484)	(44 484)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3327	X	X	X	X	(44 484)	(44 484)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	10	-	-	-	60 755	60 765

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
		На 31 декабря 2019 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
Капитал - всего				
до корректировок	3400	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	60 765	44 716	25 865



Руководитель

НОВЫЙ АЛЕКСАНДР ВИКТОРОВИЧ
(расшифровка подписи)

05 марта 2022 г.

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

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Квадра-Энергосбыт"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Тоговля электроэнергией
 Организационно-правовая форма / форма собственности Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710004		
31	12	2021
37369846		
7107536816		
35.14		
1 23 00	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021г.	За Январь - Декабрь 2020г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 683 556	1 605 024
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 682 746	1 604 881
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	810	143
Платежи - всего	4120	(1 643 584)	(1 573 939)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 606 501)	(1 546 827)
в связи с оплатой труда работников	4122	(15 083)	(13 259)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль	4124	(15 405)	(9 769)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(6 595)	(4 084)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	39 972	31 085
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций (долей участия) в других	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	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(65)	(167)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(65)	(167)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	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	(65)	(167)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021г.	За Январь - Декабрь 2020г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
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	-	-
Платежи - всего	4320	(44 485)	(25 633)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(44 485)	(25 633)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(44 485)	(25 633)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(4 578)	5 285
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	6 101	816
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 523	6 101
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



НОВЫЙ АЛЕКСАНДР ВИКТОРОВИЧ
(расшифровка подписи)

05 марта 2022 г.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «КВАДРА-ЭНЕРГОСБЫТ»
ЗА 2021 ГОД**

Данные пояснения является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Квадра-Энергосбыт» за 2021 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Квадра-Энергосбыт» (далее - ООО «Квадра-Энергосбыт» или Общество), было учреждено 14 июня 2012 года как дочернее общество ПАО «Квадра». До 19 марта 2013 года Общество имело наименование Общество с ограниченной ответственностью «Тульская теплосетевая компания» (ООО «Тульская ТСК»).

ООО «Квадра-Энергосбыт» ведет деятельность по торговле электрической энергией на розничном и оптовом рынках, которая в 2021 году не подлежит лицензированию. Общество является членом Некоммерческого партнерства «Совет рынка по организации эффективной системы оптовой и розничной торговли электрической энергии и мощностью».

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации. Общество зарегистрировано по адресу: ул. Тимирязева, д. 99в, офис 203, г. Тула, Тульская область, Российская Федерация, 300012. Вся операционная деятельность Общества осуществляется по его месту нахождения.

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом Общества составляет 10 тыс.руб.

Учредители Общества: Публичное акционерное общество «Квадра – Генерирующая компания» (ПАО «Квадра») - 100%.

На основании Решения единственного участника Общества от 28 апреля 2021 года № 111 о распределении чистой прибыли Общества по результатам 2020 отчетного года в пользу ПАО «Квадра», в 2021 году единственному участнику Общества выплачены дивиденды в размере 44 485 тыс. руб.

Среднегодовая численность работников ООО «Квадра-Энергосбыт» в 2021 году составила 5 человек (в 2020 году: 5 человек, в 2019 году: 5 человек).

Информация об аудиторе:

Утверждение аудитора Общества отнесено к компетенции Общего собрания участников Общества.

Решением единственного участника Общества от 28 апреля 2021 года № 111 аудитором бухгалтерской отчетности ООО «Квадра-Энергосбыт» за 2021 год утверждено Общество с ограниченной ответственностью «Тульская аудиторская компания» (ООО «Тула-Аудит»).

Информация об уровне существенности:

Для расчета уровня существенности приняты показатели бухгалтерской отчетности Общества за 2021 год и 2020 год:

Расчет уровня существенности (тыс. руб.)						
Существенность	Показатели бухгалтерской отчетности				Величина допустимого отклонения	
	Наименование	31.12.2021	31.12.2020	Среднее	Процент	Сумма
	Валюта баланса	131 976	115 735	123 856	2%	2 477
	Выручка	1 704 160	1 634 219	1 669 190	2%	33 384
	Собственный капитал	60 765	44 716	52 741	10%	5 274
	Себестоимость продаж	1 606 925	1 560 501	1 583 713	2%	31 674
	Чистая прибыль	60 533	44 485	52 509	5%	2 625
				Среднее		15 087

Уровень существенности в 2021 году принят в размере 15 087 тыс.руб.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года, Положения по бухгалтерскому учету (далее «ПБУ») 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 6 октября 2008 года № 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29 июля 1998 года № 34н.

Бухгалтерская отчетность ООО «Квадра-Энергосбыт» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.2. Применимость допущения непрерывности деятельности

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Ситуация с COVID-19 в 2021 году не оказала негативного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность в будущем.

Общество не планирует прекращать свою деятельность.

Прекращенных операций в 2021 году в Обществе не осуществлялось.

По состоянию на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года отсутствовал дефицит оборотного капитала Общества.

2.3. Учет краткосрочных и долгосрочных активов и обязательств

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию (получению) в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.4. Основные средства

Активы, в отношении которых выполняются условия признания их объектами основных средств и стоимостью не более 40 тыс. руб. (без учета НДС) за единицу, учитываются в составе запасов.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на их приобретение (сооружение, изготовление).

Начисление амортизации основных средств производится линейным способом. Специальные коэффициенты к норме амортизации не применяются.

По основным средствам срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, указанных в паспорте объекта. При отсутствии данных в технических паспортах - в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года № 1.

По объектам неотделимых капитальных вложений в арендуемые основные средства (не возмещаемые арендодателем) амортизация начисляется в течение срока действия договора аренды. По объектам, бывшим в эксплуатации у иных собственников, срок полезного использования устанавливается с учетом фактического срока эксплуатации у предыдущего собственника.

В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции, модернизации, перевооружения, дооборудования, Обществом пересматривается срок полезного использования по этому объекту.

Расходы на ремонт основных средств учитываются в составе расходов основной деятельности по факту их осуществления.

Проценты по кредитам, привлеченным для приобретения (создания) основного средства, если оно является инвестиционным активом, включаются в его первоначальную стоимость. Проценты включаются в стоимость инвестиционного актива только после начала работ по его приобретению (созданию) и до первого числа месяца, следующего за месяцем начала использования инвестиционного актива.

Нематериальные активы и доходные вложения в материальные ценности в Обществе отсутствуют.

2.5.

Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на их приобретение за исключением НДС и иных возмещаемых налогов.

При незначительной величине (критерий незначительности 5%) прочих затрат на приобретение ценных бумаг по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, такие затраты признаются прочими расходами в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерском учете по текущей рыночной стоимости. Корректировка стоимости таких финансовых вложений проводится ежеквартально с отнесением результатов в состав прочих доходов или расходов.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Ежегодно по состоянию на 31 декабря производится проверка на обесценение финансовых вложений. При подтверждении устойчивого существенного снижения (критерий существенности 5%) стоимости финансовых вложений создается резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между их учетной и расчетной стоимостью.

При выбытии стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, определяется по каждой группе (виду) финансовых вложений (ценные бумаги, вклады в уставные капиталы, предоставленные займы, иные) по первоначальной стоимости каждой учетной единицы финансовых вложений.

Финансовые вложения в Обществе отсутствуют.

2.6. Запасы

Учет запасов ведется по номенклатурным номерам. Оценка запасов при списании производится по себестоимости каждой единицы.

Товары учитываются по фактическим расходам на приобретение на счете 41 «Товары», материалы учитываются по фактическим расходам на приобретение на счете 10 «Материалы», без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

К фактическим затратам на приобретение электрической энергии относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с условиями договоров, заключенных с поставщиками электрической энергии - энергосбытовыми организациями;
- суммы, уплачиваемые сетевым организациям за услуги по передаче электрической энергии (мощности).

Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением материалов, включаются в фактическую стоимость материалов.

2.7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, такие как расходы на приобретение неисключительных прав на программные продукты, страховые платежи, лицензии, учитываются как расходы будущих периодов и отражаются в отчетности в составе оборотных активов по статье баланса «Прочие оборотные активы».

Расходы будущих периодов списываются в состав расходов от обычной деятельности равномерно в течение периода, к которому они относятся - в течение срока действия договора страхования, в течение срока действия лицензионного соглашения, срока действия лицензии или иного установленного срока.

2.8. Учет расчетов

При выявлении просроченной дебиторской задолженности (более 30 дней с даты оплаты, установленной договором), не обеспеченной соответствующими гарантиями или иными способами, создается резерв по сомнительным долгам. Величина резерва определяется ежегодно по результатам инвентаризации дебиторской задолженности. Расчет резерва ведется в разрезе каждого дебитора на основании объективной информации о платежеспособности должника.

Нереальная к взысканию дебиторская задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на прочие расходы или за счет ранее созданного резерва по сомнительным долгам.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от покупателей и заказчиков, отражаются за вычетом НДС.

На отчетную дату просроченная дебиторская задолженность в учете ООО «Квадра-Энергосбыт» отсутствует.

2.9. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

2.10. Учет оценочных обязательств

В бухгалтерском учете и отчетности Общества отражаются следующие оценочные обязательства:

- по оплате неиспользованных отпусков;
- по выплате вознаграждений по итогам работы за год в соответствии с действующей в Обществе системой оплаты труда;
- по искам, предъявленным Обществу по существующим на конец отчетного года судебным разбирательствам, с учетом вероятности неблагоприятного исхода тех или иных событий, которые в будущем могут привести к уменьшению экономических выгод Общества;
- по штрафным санкциям, которые неизбежно будут предъявлены Обществу в связи с невыполнением условий заключенных договоров на отчетную дату, что приведет к уменьшению экономических выгод Общества в будущем.

2.11. Выручка, прочие доходы

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи электрической энергии. Все остальные доходы являются прочими доходами.

В отчете о финансовых результатах за 2021 год отражена выручка в разрезе следующих видов деятельности:

- выручка от продажи электрической энергии;
- агентское вознаграждение.

2.12. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, прочие расходы

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактической выплаты денежных средств.

Коммерческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

2.13. Информация по отчетным сегментам

Общество не раскрывает информацию по сегментам, так как управление его деятельностью носит комплексный характер. Основные операции Общества сосредоточены в одном сегменте – оптовая торговля электрической энергией (мощностью), обеспечивающем более 99% выручки от реализации продукции (товаров, работ, услуг). Операции и результаты других сегментов Общества являются несущественными и не выделяются в качестве отдельных отчетных сегментов.

2.14. Изменения в учетной политике Общества

ФСБУ 5/2019 «Запасы»

При составлении бухгалтерской отчетности за 2021 год Общество применяет новый стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» (приказ Минфина РФ от 15 ноября 2019 года). Данный стандарт применяется перспективно.

Изменения в учетной политике Общества с 2022 года

В связи с обязательным применением с 2022 года новых стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в бухгалтерской отчетности Общества будут отражены несущественные суммы арендных обязательств и обесценения основных средств. В результате применения новых стандартов в 2022 году снижение чистых активов Общества не предполагается..

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

3.1. Основные средства, незавершенные капитальные вложения

Объекты основных средств по остаточной стоимости и незавершенные капитальные вложения отражены в бухгалтерском балансе Общества по строке 1150 «Основные средства».

В 2021 году Обществом осуществлены незавершенные капитальные вложения по приобретению офисного оборудования на сумму 65 тыс. руб.

В марте 2021 года осуществлена модернизация основного средства ЦСОИ АИИС КУЭ путем получения права участия в торговле электрической энергией (мощностью) с 01.04.2021 по группе точек поставки ГТП №1 на объектах Филиала ПАО «Квадра» - «Курская генерация» на сумму 513 тыс.руб.

В составе арендованных основных средств, числящихся за балансом, по состоянию на 31 декабря 2021 года, на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года – нежилые офисные помещения.

Информация о стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, незавершенные капитальные вложения, а также о движении основных средств по группам за 2021 год представлена в таблицах ниже.

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		(тыс. руб.)
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2021 год	3 815	(3 399)	578	-	-	(278)	-	-	4 393	(3 677)	
	5210	2020 год	3 399	(2 903)	416	-	-	(496)	-	-	3 815	(3 399)	
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	2021 год	3 815	(3 399)	513	-	-	(278)	-	-	4 327	(3 677)	
	5211	2020 год	3 399	(2 903)	416	-	-	(496)	-	-	3 815	(3 399)	
Офисное оборудование	5202	2021 год	-	-	65	-	-	-	-	-	65	-	
	5212	2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5221	2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	(тыс. руб.)	
		2021 год	2020 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	513	416
в том числе:			
ЦСОИ АИИС КУЭ на базе ИИС «Пирамида»	5261	513	416
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	(тыс. руб.)	
		31.12.2021	31.12.2019
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 354	1 354
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-
Изменение Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-
	5287	-	-

Незавершенные капитальные вложения

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода
			На начало года	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	2021 год.	888	65	-	(578)	375
	5250	2020 год	1 054	250	-	(416)	888
в том числе:							
ЦСОИ АИИС КУЭ на базе ИИС "Пирамида"	5241	2021 год.	513	-	-	(513)	-
	5251	2020 год	679	250	-	(416)	513
ИИК ТЭЦ Белгород ЦТП 94-й квартал по адресу г.Белгород ул.Октябрьская 59а	5242	2021 год.	8	-	-	-	8
	5252	2020 год	8	-	-	-	8
ИИК ТЭЦ Белгород 132-й квартал по адресу г.Белгород ул.Садовая 30	5243	2021 год.	8	-	-	-	8
	5253	2020 год	8	-	-	-	8
ИИК ТЭЦ Белгород по адресу г.Белгород ул.Челюскинцев 56	5244	2021 год.	8	-	-	-	8
	5254	2020 год	8	-	-	-	8
ИИК Западная 4-5 микрорайон по адресу г.Белгород ул.Губкина 186	5245	2021 год.	8	-	-	-	8
	5255	2020 год	8	-	-	-	8
ИИК Южная котельная ЦТП 9-й ЮМР по адресу г.Белгород ул.Конева (Щорса 56)	5246	2021 год.	8	-	-	-	8
	5256	2020 год	8	-	-	-	8
ИИК ТЭЦ Белгород ПНС-2 по адресу г.Белгород ул.Некрасова30	5247	2021 год.	8	-	-	-	8
	5257	2020 год	8	-	-	-	8
ИИК Южная котельная ПНС-3 по адресу г.Белгород ул.Горького33	5248	2021 год.	8	-	-	-	8
	5258	2020 год	8	-	-	-	8
ИИК Западная котельная по адресу г.Белгород пр-т Славы 129	5249	2021 год.	8	-	-	-	8
	5259	2020 год	8	-	-	-	8
ИИК 2-я СМР по адресу г.Белгород ул.Садовая 122		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК БЭМЗ по адресу г.Белгород		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК Семашко по адресу г.Белгород		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК по адресу г.Белгород шоссе Михайловское		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК по адресу г.Белгород ул.Магистральная		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК по адресу г.Белгород ул.Тимирязева		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК Псих.Больница по адресу г.Белгород		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК Елочка по адресу г.Белгород		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК Туб.диспансер по адресу г.Белгород		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК Школа №6 по адресу г.Белгород ул.Донецкая 84		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК по адресу г.Белгород ул.Ватутина 226		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК по адресу г.Белгород ул.Щорса 55		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода
			На начало года	затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
ИИК по адресу г.Белгород ул.Губкина 15г		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК Истобное по адресу г.Губкин		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК Архангельское по адресу г.Губкин		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК Аверино по адресу г.Губкин		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК Авангард 1 по адресу г.Губкин		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК Никаноровка по адресу г.Губкин		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК Уколово по адресу г.Губкин		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК Котельная Журавлики ЦТП №11 по адресу г.Губкин		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК Котельная Журавлики ЦТП №15 по адресу г.Губкин		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК Котельная Журавлики ЦТП №16 по адресу г.Губкин		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК Центральная котельная по адресу Белгородская обл., Валуйский р-н		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК Котельная Соцгородок БМК-16 по адресу Белгородская обл., Валуйский р-н		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК Котельная Нива по адресу Белгородская обл., Волоконовский р-н		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК ТЭЦ Белгород по адресу г.Белгород ул.Железнякова 20		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК Западная котельная по адресу г.Белгород пр-т Славы 129		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК ТЭЦ Белгород по адресу г.Белгород ул.пр-т Славы 123		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК ТЭЦ Белгород по адресу г.Белгород пр-т Белгородский 51		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК СИЗО по адресу г.Белгород		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК Мини ТЭЦ по адресу г.Губкин		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК Больница Скородное по адресу г.Губкин		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК Сапрыкино по адресу г.Губкин		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК ТЭЦ Губкин ЦТП №2 по адресу г.Губкин		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК ТЭЦ Губкин ЦИП №4 по адресу г.Губкин		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК Котельная Журавлики ЦТП №7 по адресу г.Губкин		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода
			На начало года	затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
ИИК Котельная Журавлики ЦТП №9 по адресу г.Губкин		2021 год	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК ТЭЦ г.Губкин ЦТП №12 по адресу г.Губкин		2021 год	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК ТЭЦ г.Губкин ЦТП №14 по адресу г.Губкин		2021 год	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
Ноутбук HP ProBook 450 G8 (2W1G9EA)		2021 год	-	65	-	(65)	-
		2020 год	-	-	-	-	-

3.2. Запасы

В соответствии с учетной политикой Общества поступление товарно-материальных ценностей производилось по фактической себестоимости приобретения.

В составе запасов на отчетную дату товарно-материальных ценностей, находящихся в залоге, у Общества нет.

В составе товаров для перепродажи отражена покупная электрическая энергия (мощность).

Информация о наличии и движении запасов по видам за 2021 год представлена в таблице ниже.

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		(тыс. руб.)	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость		величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	2021 год	5	-	1 626 179	(1 626 114)	-	-	X	70	-	
	5420	2020 год	-	-	1 578 347	(1 578 342)	-	-	X	5	-	
в том числе:												
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	2021 год	5	-	265	-	-	(200)	70	-	
	5421	2020 год	-	-	95	-	-	(90)	5	-		
Готовая продукция	5402	2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	2021 год	-	-	1 606 926	(1 606 599)	-	-	(327)	-	-	
	5423	2020 год	-	-	1 560 501	(1 560 027)	-	-	(474)	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	2021 год	-	-	-	(327)	-	-	327	-	-	
	5424	2020 год	-	-	-	(474)	-	-	474	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	2021 год	-	-	18 988	(19 188)	-	-	200	-	-	
	5425	2020 год	-	-	17 751	(17 841)	-	-	90	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5408	2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5428	2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3.3. Денежные средства

Остатки денежных средств Общества, находящихся на рублевых счетах, представлены в таблице:

(руб.)

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Расчетные счета	1 523 425,46	6 101 202,25	815 760,88
Итого:	1 523 425,46	6 101 202,25	815 760,88

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

Денежные средства на 31 декабря 2021 года размещены в следующих кредитных организациях: Банк ГПБ (АО) и АО «АБ «РОССИЯ».

В 2021 году Общество не осуществляла операции, выраженные в иностранной валюте, оплата по которым подлежит оплате в рублях, и в иностранной валюте.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств. Увязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств представлена в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Показатель	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	1 523	6 101	816
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	1 523	6 101	816
в том числе:			
Денежные средства	1 523	6 101	816
Денежные документы	-	-	-
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов	-	-	-

Расшифровка прочих платежей по текущей деятельности отчета о движении денежных средств (строки 4119 и 4129) представлена ниже

(тыс. руб.)

Строка	Расшифровка	2021 год	2020 год
4119	Проценты к получению	672	28
	Пени, штрафы, неустойки	138	115
	НДС (свернуто)	-	-
	Итого:	810	143
4129	НДС (свернуто)	(3 067)	(677)
	Взносы в фонды, партнерства, объединения	(2 324)	(2 048)
	Арендная плата	(325)	(313)
	Расходы на страхование	(110)	(132)
	Командировочные расходы	(79)	(38)
	Оплата услуг кредитных организаций (за исключением процентов к уплате)	(77)	(70)
	Расходы на ИТ	(42)	(97)
	Работы и услуги производственного характера	(4)	(176)
	Другие расходы	(567)	(533)
	Итого:	(6 595)	(4 084)

3.4. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества отражена краткосрочная дебиторская задолженность.

По состоянию на 31 декабря 2021 года просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Дебиторская задолженность представлена в таблице «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Крупнейшим дебитором Общества (покупатели и заказчики) является ПАО «Квадра». Сумма дебиторской задолженности составляла по состоянию на 31 декабря 2021 года: 120 415 тыс. руб., на 31 декабря 2020 года: 94 651 тыс. руб., на 31 декабря 2019 года: 60 099 тыс. руб.

Наличие и движение дебиторской задолженности

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	-
	5525	2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2021 год	107 948	-	128 782	-	(107 948)	-	-	-	-	-	-	-	128 782	-	-
	5530	2020 год	71 953	-	107 948	-	(71 953)	-	-	-	-	-	-	-	107 948	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	2021 год	102 626	-	126 599	-	(102 626)	-	-	-	-	-	-	-	126 599	-	-
	5531	2020 год	67 493	-	102 626	-	(67 493)	-	-	-	-	-	-	-	102 626	-	-
Авансы выданные	5512	2021 год	5 322	-	2 183	-	(5 322)	-	-	-	-	-	-	-	2 183	-	-
	5532	2020 год	4 460	-	5 322	-	(4 460)	-	-	-	-	-	-	-	5 322	-	-
Прочая	5513	2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	-
	5534	2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	-
Итого	5500	2021 год	107 948	-	128 782	-	(107 948)	-	-	-	X	X	X	-	128 782	-	-
	5520	2020 год	71 953	-	107 948	-	(71 953)	-	-	-	X	X	X	-	107 948	-	-

3.5. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества.

Расшифровка кредиторской задолженности поставщиков и подрядчиков

(тыс. руб.)

Наименование кредитора	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
ООО «РСК»	27 737	27 549	-
АО «АтомЭнергоСбыт»	5 658	1 129	-
ПАО «Россети Центр»	4 491	4 242	3 862
ООО «РН-Энерго»	3 012	3 294	2 872
ПАО «Квадра»	3 010	2 751	178
ООО «НОВИТЭН»	2 622	9 870	285
ООО «ЕЭС-Гарант»	2 263	1 259	1 275
АО «Белгородэнергосбыт»	2 012	-	-
АО «ЦФР»	1 475	878	899
ОАО «Липецкая энергосбытовая компания»	1 234	6 023	684
ООО «НЭС»	-	-	27 632
ООО «Новомосковская энергосбытовая компания»	-	-	1 649
Прочие	4 511	3 983	4 097
Итого	58 025	60 978	43 433

По состоянию на 31 декабря 2021 года просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

В 2021 году у Общества отсутствуют заемные средства.

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в таблице «Наличие и движение кредиторской задолженности».

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской задолженность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:											
кредиты	5552	2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	2021 год	-	-	-	-	-	-	X	-	
	5575	2020 год	-	-	-	-	-	-	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2021 год	69 244	68 734	-	(69 244)	-	-	-	68 734	
	5580	2020 год	47 766	69 244	-	(47 766)	-	-	-	69 244	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2021 год	60 978	58 025	-	(60 978)	-	-	-	58 025	
	5581	2020 год	43 433	60 978	-	(43 433)	-	-	-	60 978	
авансы полученные	5562	2021 год	-	222	-	-	-	-	-	222	
	5582	2020 год	59	-	-	(59)	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	2021 год	7 841	10 307	-	(7 841)	-	-	-	10 307	
	5583	2020 год	3 929	7 841	-	(3 929)	-	-	-	7 841	
кредиты	5564	2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	2021 год	425	425	-	(425)	-	-	-	425	
	5586	2020 год	345	425	-	(345)	-	-	-	425	
	5567	2021 год	-	-	-	-	-	-	X	-	
	5587	2020 год	-	-	-	-	-	-	X	-	
Итого	5550	2021 год	69 244	68 734	-	(69 244)	-	X	X	68 734	
	5570	2020 год	47 766	69 244	-	(47 766)	-	X	X	69 244	

3.6. Расчеты по налогам и сборам, по социальному страхованию

(тыс. руб.)

Наименование	Задолженность на 31.12.2020	Начислено / взаимозачет	Уплачено / взаимозачет	Задолженность на 31.12.2021
	(-) - в пользу бюджета; (+) - в пользу Общества	за год (-)	за год (-)	(-) - в пользу бюджета; (+) - в пользу Общества
Налог на доходы физических лиц	(103)	(1 577)	1 577	(103)
Налог на добавленную стоимость	(4 567)	(19 932)	18 169	(6 330)
Налог на прибыль	(2 907)	(15 882)	15 405	(3 384)
Страховые взносы	(264)	(2 914)	2 933	(245)
Итого:	(7 841)	(40 305)	38 084	(10 062)

3.7. Оценочные обязательства

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 775	2 447	(1 758)	-	2 464
в том числе: обязательства по оплате неиспользованных отпусков	5701	661	1 268	(871)	-	1 058
обязательства по выплате премий и вознаграждений	5702	1 114	1 179	(887)	-	1 406

3.8. Налог на прибыль

Величина расхода по налогу на прибыль определена на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, т. е. путем уменьшения прибыли до налогообложения на величину условного расхода, скорректированную на сумму постоянного налогового расхода и суммарного изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отчетного периода (отложенного налога):

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Условный расход по налогу на прибыль	15 258	11 135
Постоянный налоговый расход (по расходам, не учитываемым для целей налогообложения)	499	55
Увеличение (уменьшение) отложенного налогового актива (по обязательствам по отпускам и прочим вознаграждениям)	138	164
Увеличение (уменьшение) отложенного налогового обязательства (по основным средствам, не признаваемым амортизируемым имуществом для целей налогообложения)	(-13)	75
Текущий налог на прибыль	15 882	11 429
Налог на прибыль	15 757	11 190

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянного налогового расхода, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль – 20%.

Движение отложенных налоговых активов и обязательств

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2020	Начислено	31.12.2021
Отложенные налоговые активы, в .т.ч.	355	138	493
<i>Обязательства по отпускам и прочим вознаграждениям</i>	355	138	493
Отложенные налоговые обязательства, в т.ч.	-	13	13
<i>Амортизация основных средств</i>	-	13	13
Итого отложенный налог на прибыль	355	125	480

Наименование показателя	31.12.2019	Начислено	31.12.2020
Отложенные налоговые активы, в .т.ч.	191	164	355
<i>Обязательства по отпускам и прочим вознаграждениям</i>	191	164	355
Отложенные налоговые обязательства, в т.ч.	75	(75)	-
<i>Амортизация основных средств</i>	75	(75)	-
Итого отложенный налог на прибыль	116	239	355

3.9. Выручка и себестоимость продаж

Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг за отчетный и предшествующий периоды составила:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2021 год		2020 год	
	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
Всего	1 634 219	(1 560 501)	1 704 160	(1 606 925)
Выручка от продажи электрической энергии	1 633 417	(1 560 501)	1 703 358	(1 606 925)
Агентское вознаграждение	802	-	802	-
Прочие услуги	-	-	-	-

3.10. Коммерческие расходы

(тыс.руб.)

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Материальные затраты	200	95
Расходы на оплату труда	12 408	11 105
Отчисления на социальные нужды	3 046	2 830
Амортизация	278	496
Прочие затраты	3 256	3 315
Итого коммерческие расходы	19 188	17 841

3.11. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Наименование показателя	(тыс.руб.)	
	2021год	2020 год
Пени, штрафы, неустойки	138	115
Доходы от оприходования запасов при ремонте основных средств	3	-
Итого	141	115

Прочие расходы

Наименование показателя	(тыс.руб.)	
	2021 год	2020 год
Убыток от досрочного предъявления банковских векселей к оплате	1 991	-
Вступительный взнос в СОНО «Российское Газовое Общество»	200	-
Услуги банков	75	69
Материальная помощь и другие выплаты работникам	300	275
Невозмещаемый НДС	4	1
ИТОГО:	2 570	345

3.12. Обеспечения выданные и полученные

Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей в Обществе отсутствуют.

4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Участники Общества:

Публичное акционерное общество «Квадра – Генерирующая компания» (ПАО «Квадра»), доля в уставном капитале ООО «Квадра-Энергосбыт» 100%.

Существенные операции и остатки по расчетам со связанными сторонами

Дебиторская задолженность связанных сторон

Наименование показателя	(тыс.руб.)		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
	ПАО «Квадра»	ПАО «Квадра»	ПАО «Квадра»
Покупатели и заказчики	120 415	94 651	60 099
Итого	120 415	94 651	60 099

Вся сумма дебиторской задолженности связанных сторон представляет собой краткосрочную дебиторскую задолженность, подлежащую оплате в соответствии с условиями договоров в течение одного года после отчетной даты. Вся дебиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами и (или) банковскими векселями.

Кредиторская задолженность связанных сторон:

Наименование показателя	(тыс.руб.)		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
	ПАО «Квадра»	ПАО «Квадра»	ПАО «Квадра»
Поставщики и подрядчики	3 010	2 751	178
Авансы полученные	-	-	8
Итого	3 010	2 751	186

Вся сумма кредиторской задолженности перед связанными сторонами является краткосрочной и подлежит оплате денежными средствами.

Выручка от операций со связанными сторонами

(тыс.руб.)

Наименование показателя	2021 год	2020 год
	ПАО «Квадра»	ПАО «Квадра»
Выручка от продажи электрической энергии	1 536 517	1 481 934
Итого	1 536 517	1 481 934

Продажа продукции связанным сторонам осуществлялась на обычных коммерческих условиях, кроме цен на услуги, которые подлежат регулированию тарифным законодательством.

Закупки у связанных сторон

(тыс.руб.)

Наименование показателя	2021 год	2020 год
	ПАО «Квадра»	ПАО «Квадра»
Покупная электрическая энергия (мощность)	20 863	18 432
Аренда имущества	326	314
Итого	21 189	18 746

Закупки товаров, продукции, работ, услуг у связанных сторон осуществлялись на обычных коммерческих условиях, кроме цен на товары и услуги, которые подлежат регулированию тарифным законодательством.

Денежные потоки между Обществом и связанными сторонами (ПАО «Квадра»)

(тыс.руб.)

ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ТЕКУЩЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	Код строки	2021 год	2020 год
Поступления - всего	4110	1 821 714	1 740 439
в том числе			
продажа товаров, работ, услуг	4111	1 513 387	1 453 133
Прочие поступления (НДС - свернутый эффект)	4119	298 483	287 306
Прочие поступления (пени, штрафы, неустойки)	4119	10	-
Платежи – всего	4120	(20 972)	(16 602)
в том числе			
поставщикам/подрядчикам за товары, работы, услуги	4121	(20 972)	(16 602)
Сальдо денежных потоков от текущей деятельности	4100	1 800 742	1 723 837
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Поступления - всего	4210	-	-
Платежи – всего	4220	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности	4200	-	-
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Поступления - всего	4310	-	-
Платежи – всего	4320	(44 485)	(25 633)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(44 485)	(25 633)
Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности	4300	(44 485)	(25 633)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 756 257	1 698 204

Генеральный директор

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет Генеральный директор, избрание которого отнесено к компетенции Общего собрания участников Общества. Генеральный директор избирается большинством голосов Общего собрания участников Общества.

Генеральным директором Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года и на 31 декабря 2021 года являлся Новый Александр Викторович (Решения единственного участника Общества соответственно от 21 апреля 2020 года № 101 и от 19 апреля 2021 года № 110).

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит Генерального директора, заместителя Генерального директора, руководителей структурных подразделений Общества, непосредственно подчиняющихся Генеральному директору.

Общая сумма выплаченных краткосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу за 2021 год составила 10 747 тыс. руб. (2019 год: 9 589 тыс. руб.), включая налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют.

5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ И УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ЖИЗНИ

На момент утверждения бухгалтерской отчетности существенные события после отчетной даты и условные факты хозяйственной жизни отсутствуют.

6. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Государственная помощь отсутствует.

Генеральный директор
ООО «Квадра-Энергосбыт»



Новый А.В.

05 марта 2022 года

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «КВАДРА-ЭНЕРГОСБЫТ»
ЗА 2021 ГОД**

Данные пояснения является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Квадра-Энергосбыт» за 2021 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Квадра-Энергосбыт» (далее - ООО «Квадра-Энергосбыт» или Общество), было учреждено 14 июня 2012 года как дочернее общество ПАО «Квадра». До 19 марта 2013 года Общество имело наименование Общество с ограниченной ответственностью «Тульская теплосетевая компания» (ООО «Тульская ТСК»).

ООО «Квадра-Энергосбыт» ведет деятельность по торговле электрической энергией на розничном и оптовом рынках, которая в 2021 году не подлежит лицензированию. Общество является членом Некоммерческого партнерства «Совет рынка по организации эффективной системы оптовой и розничной торговли электрической энергии и мощностью».

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации. Общество зарегистрировано по адресу: ул. Тимирязева, д. 99в, офис 203, г. Тула, Тульская область, Российская Федерация, 300012. Вся операционная деятельность Общества осуществляется по его месту нахождения.

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом Общества составляет 10 тыс.руб.

Учредители Общества: Публичное акционерное общество «Квадра – Генерирующая компания» (ПАО «Квадра») - 100%.

На основании Решения единственного участника Общества от 28 апреля 2021 года № 111 о распределении чистой прибыли Общества по результатам 2020 отчетного года в пользу ПАО «Квадра», в 2021 году единственному участнику Общества выплачены дивиденды в размере 44 485 тыс. руб.

Среднегодовая численность работников ООО «Квадра-Энергосбыт» в 2021 году составила 5 человек (в 2020 году: 5 человек, в 2019 году: 5 человек).

Информация об аудиторе:

Утверждение аудитора Общества отнесено к компетенции Общего собрания участников Общества.

Решением единственного участника Общества от 28 апреля 2021 года № 111 аудитором бухгалтерской отчетности ООО «Квадра-Энергосбыт» за 2021 год утверждено Общество с ограниченной ответственностью «Тульская аудиторская компания» (ООО «Тула-Аудит»).

Информация об уровне существенности:

Для расчета уровня существенности приняты показатели бухгалтерской отчетности Общества за 2021 год и 2020 год:

Расчет уровня существенности						(тыс. руб.)
Существенность	Показатели бухгалтерской отчетности				Величина допустимого отклонения	
	Наименование	31.12.2021	31.12.2020	Среднее	Процент	Сумма
	Валюта баланса	131 976	115 735	123 856	2%	2 477
	Выручка	1 704 160	1 634 219	1 669 190	2%	33 384
	Собственный капитал	60 765	44 716	52 741	10%	5 274
	Себестоимость продаж	1 606 925	1 560 501	1 583 713	2%	31 674
	Чистая прибыль	60 533	44 485	52 509	5%	2 625
				Среднее		15 087

Уровень существенности в 2021 году принят в размере 15 087 тыс.руб.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года, Положения по бухгалтерскому учету (далее «ПБУ») 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 6 октября 2008 года № 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29 июля 1998 года № 34н.

Бухгалтерская отчетность ООО «Квадра-Энергосбыт» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.2. Применимость допущения непрерывности деятельности

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Ситуация с COVID-19 в 2021 году не оказала негативного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность в будущем.

Общество не планирует прекращать свою деятельность.

Прекращенных операций в 2021 году в Обществе не осуществлялось.

По состоянию на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года отсутствовал дефицит оборотного капитала Общества.

2.3. Учет краткосрочных и долгосрочных активов и обязательств

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию (получению) в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.4. Основные средства

Активы, в отношении которых выполняются условия признания их объектами основных средств и стоимостью не более 40 тыс. руб. (без учета НДС) за единицу, учитываются в составе запасов.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на их приобретение (сооружение, изготовление).

Начисление амортизации основных средств производится линейным способом. Специальные коэффициенты к норме амортизации не применяются.

По основным средствам срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, указанных в паспорте объекта. При отсутствии данных в технических паспортах - в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года № 1.

По объектам неотделимых капитальных вложений в арендуемые основные средства (не возмещаемые арендодателем) амортизация начисляется в течение срока действия договора аренды. По объектам, бывшим в эксплуатации у иных собственников, срок полезного использования устанавливается с учетом фактического срока эксплуатации у предыдущего собственника.

В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции, модернизации, перевооружения, дооборудования, Обществом пересматривается срок полезного использования по этому объекту.

Расходы на ремонт основных средств учитываются в составе расходов основной деятельности по факту их осуществления.

Проценты по кредитам, привлеченным для приобретения (создания) основного средства, если оно является инвестиционным активом, включаются в его первоначальную стоимость. Проценты включаются в стоимость инвестиционного актива только после начала работ по его приобретению (созданию) и до первого числа месяца, следующего за месяцем начала использования инвестиционного актива.

Нематериальные активы и доходные вложения в материальные ценности в Обществе отсутствуют.

2.5.

Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на их приобретение за исключением НДС и иных возмещаемых налогов.

При незначительной величине (критерий незначительности 5%) прочих затрат на приобретение ценных бумаг по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, такие затраты признаются прочими расходами в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерском учете по текущей рыночной стоимости. Корректировка стоимости таких финансовых вложений проводится ежеквартально с отнесением результатов в состав прочих доходов или расходов.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Ежегодно по состоянию на 31 декабря производится проверка на обесценение финансовых вложений. При подтверждении устойчивого существенного снижения (критерий существенности 5%) стоимости финансовых вложений создается резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между их учетной и расчетной стоимостью.

При выбытии стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, определяется по каждой группе (виду) финансовых вложений (ценные бумаги, вклады в уставные капиталы, предоставленные займы, иные) по первоначальной стоимости каждой учетной единицы финансовых вложений.

Финансовые вложения в Обществе отсутствуют.

2.6. Запасы

Учет запасов ведется по номенклатурным номерам. Оценка запасов при списании производится по себестоимости каждой единицы.

Товары учитываются по фактическим расходам на приобретение на счете 41 «Товары», материалы учитываются по фактическим расходам на приобретение на счете 10 «Материалы», без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

К фактическим затратам на приобретение электрической энергии относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с условиями договоров, заключенных с поставщиками электрической энергии - энергосбытовыми организациями;
- суммы, уплачиваемые сетевым организациям за услуги по передаче электрической энергии (мощности).

Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением материалов, включаются в фактическую стоимость материалов.

2.7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, такие как расходы на приобретение неисключительных прав на программные продукты, страховые платежи, лицензии, учитываются как расходы будущих периодов и отражаются в отчетности в составе оборотных активов по статье баланса «Прочие оборотные активы».

Расходы будущих периодов списываются в состав расходов от обычной деятельности равномерно в течение периода, к которому они относятся - в течение срока действия договора страхования, в течение срока действия лицензионного соглашения, срока действия лицензии или иного установленного срока.

2.8. Учет расчетов

При выявлении просроченной дебиторской задолженности (более 30 дней с даты оплаты, установленной договором), не обеспеченной соответствующими гарантиями или иными способами, создается резерв по сомнительным долгам. Величина резерва определяется ежегодно по результатам инвентаризации дебиторской задолженности. Расчет резерва ведется в разрезе каждого дебитора на основании объективной информации о платежеспособности должника.

Нереальная к взысканию дебиторская задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на прочие расходы или за счет ранее созданного резерва по сомнительным долгам.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от покупателей и заказчиков, отражаются за вычетом НДС.

На отчетную дату просроченная дебиторская задолженность в учете ООО «Квадра-Энергосбыт» отсутствует.

2.9. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

2.10. Учет оценочных обязательств

В бухгалтерском учете и отчетности Общества отражаются следующие оценочные обязательства:

- по оплате неиспользованных отпусков;
- по выплате вознаграждений по итогам работы за год в соответствии с действующей в Обществе системой оплаты труда;
- по искам, предъявленным Обществу по существующим на конец отчетного года судебным разбирательствам, с учетом вероятности неблагоприятного исхода тех или иных событий, которые в будущем могут привести к уменьшению экономических выгод Общества;
- по штрафным санкциям, которые неизбежно будут предъявлены Обществу в связи с невыполнением условий заключенных договоров на отчетную дату, что приведет к уменьшению экономических выгод Общества в будущем.

2.11. Выручка, прочие доходы

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи электрической энергии. Все остальные доходы являются прочими доходами.

В отчете о финансовых результатах за 2021 год отражена выручка в разрезе следующих видов деятельности:

- выручка от продажи электрической энергии;
- агентское вознаграждение.

2.12. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, прочие расходы

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактической выплаты денежных средств.

Коммерческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

2.13. Информация по отчетным сегментам

Общество не раскрывает информацию по сегментам, так как управление его деятельностью носит комплексный характер. Основные операции Общества сосредоточены в одном сегменте – оптовая торговля электрической энергией (мощностью), обеспечивающем более 99% выручки от реализации продукции (товаров, работ, услуг). Операции и результаты других сегментов Общества являются незначительными и не выделяются в качестве отдельных отчетных сегментов.

2.14. Изменения в учетной политике Общества

ФСБУ 5/2019 «Запасы»

При составлении бухгалтерской отчетности за 2021 год Общество применяет новый стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» (приказ Минфина РФ от 15 ноября 2019 года). Данный стандарт применяется перспективно.

Изменения в учетной политике Общества с 2022 года

В связи с обязательным применением с 2022 года новых стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в бухгалтерской отчетности Общества будут отражены незначительные суммы арендных обязательств и обесценения основных средств. В результате применения новых стандартов в 2022 году снижение чистых активов Общества не предполагается..

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

3.1. Основные средства, незавершенные капитальные вложения

Объекты основных средств по остаточной стоимости и незавершенные капитальные вложения отражены в бухгалтерском балансе Общества по строке 1150 «Основные средства».

В 2021 году Обществом осуществлены незавершенные капитальные вложения по приобретению офисного оборудования на сумму 65 тыс. руб.

В марте 2021 года осуществлена модернизация основного средства ЦСОИ АИИС КУЭ путем получения права участия в торговле электрической энергией (мощностью) с 01.04.2021 по группе точек поставки ГТП №1 на объектах Филиала ПАО «Квадра» - «Курская генерация» на сумму 513 тыс.руб.

В составе арендованных основных средств, числящихся за балансом, по состоянию на 31 декабря 2021 года, на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года – нежилые офисные помещения.

Информация о стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, незавершенные капитальные вложения, а также о движении основных средств по группам за 2021 год представлена в таблицах ниже.

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		(тыс. руб.)
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2021 год	3 815	(3 399)	578	-	-	(278)	-	-	4 393	(3 677)	
	5210	2020 год	3 399	(2 903)	416	-	-	(496)	-	-	3 815	(3 399)	
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	2021 год	3 815	(3 399)	513	-	-	(278)	-	-	4 327	(3 677)	
	5211	2020 год	3 399	(2 903)	416	-	-	(496)	-	-	3 815	(3 399)	
Офисное оборудование	5202	2021 год	-	-	65	-	-	-	-	-	65	-	
	5212	2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5221	2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	(тыс. руб.)	
		2021 год	2020 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	513	416
в том числе:			
ЦСОИ АИИС КУЭ на базе ИИС «Пирамида»	5261	513	416
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	(тыс. руб.)	
		31.12.2021	31.12.2019
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 354	1 354
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-
Изменение Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-
	5287	-	-

Незавершенные капитальные вложения

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода
			На начало года	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	2021 год.	888	65	-	(578)	375
	5250	2020 год	1 054	250	-	(416)	888
в том числе:							
ЦСОИ АИИС КУЭ на базе ИИС "Пирамида"	5241	2021 год.	513	-	-	(513)	-
	5251	2020 год	679	250	-	(416)	513
ИИК ТЭЦ Белгород ЦТП 94-й квартал по адресу г.Белгород ул.Октябрьская 59а	5242	2021 год.	8	-	-	-	8
	5252	2020 год	8	-	-	-	8
ИИК ТЭЦ Белгород 132-й квартал по адресу г.Белгород ул.Садовая 30	5243	2021 год.	8	-	-	-	8
	5253	2020 год	8	-	-	-	8
ИИК ТЭЦ Белгород по адресу г.Белгород ул.Челюскинцев 56	5244	2021 год.	8	-	-	-	8
	5254	2020 год	8	-	-	-	8
ИИК Западная 4-5 микрорайон по адресу г.Белгород ул.Губкина 186	5245	2021 год.	8	-	-	-	8
	5255	2020 год	8	-	-	-	8
ИИК Южная котельная ЦТП 9-й ЮМР по адресу г.Белгород ул.Конева (Щорса 56)	5246	2021 год.	8	-	-	-	8
	5256	2020 год	8	-	-	-	8
ИИК ТЭЦ Белгород ПНС-2 по адресу г.Белгород ул.Некрасова30	5247	2021 год.	8	-	-	-	8
	5257	2020 год	8	-	-	-	8
ИИК Южная котельная ПНС-3 по адресу г.Белгород ул.Горького33	5248	2021 год.	8	-	-	-	8
	5258	2020 год	8	-	-	-	8
ИИК Западная котельная по адресу г.Белгород пр-т Славы 129	5249	2021 год.	8	-	-	-	8
	5259	2020 год	8	-	-	-	8
ИИК 2-я СМР по адресу г.Белгород ул.Садовая 122		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК БЭМЗ по адресу г.Белгород		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК Семашко по адресу г.Белгород		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК по адресу г.Белгород шоссе Михайловское		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК по адресу г.Белгород ул.Магистральная		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК по адресу г.Белгород ул.Тимирязева		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК Псих.Больница по адресу г.Белгород		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК Елочка по адресу г.Белгород		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК Туб.диспансер по адресу г.Белгород		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК Школа №6 по адресу г.Белгород ул.Донецкая 84		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК по адресу г.Белгород ул.Ватутина 226		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК по адресу г.Белгород ул.Щорса 55		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода
			На начало года	затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
ИИК по адресу г.Белгород ул.Губкина 15г		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК Истобное по адресу г.Губкин		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК Архангельское по адресу г.Губкин		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК Аверино по адресу г.Губкин		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК Авангард 1 по адресу г.Губкин		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК Никаноровка по адресу г.Губкин		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК Уколово по адресу г.Губкин		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК Котельная Журавлики ЦТП №11 по адресу г.Губкин		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК Котельная Журавлики ЦТП №15 по адресу г.Губкин		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК Котельная Журавлики ЦТП №16 по адресу г.Губкин		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК Центральная котельная по адресу Белгородская обл., Валуйский р-н		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК Котельная Соцгородок БМК-16 по адресу Белгородская обл., Валуйский р-н		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК Котельная Нива по адресу Белгородская обл., Волоконовский р-н		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК ТЭЦ Белгород по адресу г.Белгород ул.Железнякова 20		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК Западная котельная по адресу г.Белгород пр-т Славы 129		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК ТЭЦ Белгород по адресу г.Белгород ул.пр-т Славы 123		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК ТЭЦ Белгород по адресу г.Белгород пр-т Белгородский 51		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК СИЗО по адресу г. Белгород		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК Мини ТЭЦ по адресу г.Губкин		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК Больница Скородное по адресу г.Губкин		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК Сапрыкино по адресу г.Губкин		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК ТЭЦ Губкин ЦТП №2 по адресу г.Губкин		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК ТЭЦ Губкин ЦИП №4 по адресу г.Губкин		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК Котельная Журавлики ЦТП №7 по адресу г.Губкин		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода
			На начало года	затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
ИИК Котельная Журавлики ЦТП №9 по адресу г.Губкин		2021 год	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК ТЭЦ г.Губкин ЦТП №12 по адресу г.Губкин		2021 год	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК ТЭЦ г.Губкин ЦТП №14 по адресу г.Губкин		2021 год	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
Ноутбук HP ProBook 450 G8 (2W1G9EA)		2021 год	-	65	-	(65)	-
		2020 год	-	-	-	-	-

3.2. Запасы

В соответствии с учетной политикой Общества поступление товарно-материальных ценностей производилось по фактической себестоимости приобретения.

В составе запасов на отчетную дату товарно-материальных ценностей, находящихся в залоге, у Общества нет.

В составе товаров для перепродажи отражена покупная электрическая энергия (мощность).

Информация о наличии и движении запасов по видам за 2021 год представлена в таблице ниже.

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		(тыс. руб.)	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость		величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	2021 год	5	-	1 626 179	(1 626 114)	-	-	X	70	-	
	5420	2020 год	-	-	1 578 347	(1 578 342)	-	-	X	5	-	
в том числе:												
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	2021 год	5	-	265	-	-	(200)	70	-	
	5421	2020 год	-	-	95	-	-	(90)	5	-		
Готовая продукция	5402	2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	2021 год	-	-	1 606 926	(1 606 599)	-	-	(327)	-	-	
	5423	2020 год	-	-	1 560 501	(1 560 027)	-	-	(474)	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	2021 год	-	-	-	(327)	-	-	327	-	-	
	5424	2020 год	-	-	-	(474)	-	-	474	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	2021 год	-	-	18 988	(19 188)	-	-	200	-	-	
	5425	2020 год	-	-	17 751	(17 841)	-	-	90	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5408	2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5428	2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3.3. Денежные средства

Остатки денежных средств Общества, находящихся на рублевых счетах, представлены в таблице:

(руб.)

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Расчетные счета	1 523 425,46	6 101 202,25	815 760,88
Итого:	1 523 425,46	6 101 202,25	815 760,88

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

Денежные средства на 31 декабря 2021 года размещены в следующих кредитных организациях: Банк ГПБ (АО) и АО «АБ «РОССИЯ».

В 2021 году Общество не осуществляла операции, выраженные в иностранной валюте, оплата по которым подлежит оплате в рублях, и в иностранной валюте.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств. Увязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств представлена в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Показатель	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	1 523	6 101	816
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	1 523	6 101	816
в том числе:			
Денежные средства	1 523	6 101	816
Денежные документы	-	-	-
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов	-	-	-

Расшифровка прочих платежей по текущей деятельности отчета о движении денежных средств (строки 4119 и 4129) представлена ниже

(тыс. руб.)

Строка	Расшифровка	2021 год	2020 год
4119	Проценты к получению	672	28
	Пени, штрафы, неустойки	138	115
	НДС (свернуто)	-	-
	Итого:	810	143
4129	НДС (свернуто)	(3 067)	(677)
	Взносы в фонды, партнерства, объединения	(2 324)	(2 048)
	Арендная плата	(325)	(313)
	Расходы на страхование	(110)	(132)
	Командировочные расходы	(79)	(38)
	Оплата услуг кредитных организаций (за исключением процентов к уплате)	(77)	(70)
	Расходы на ИТ	(42)	(97)
	Работы и услуги производственного характера	(4)	(176)
	Другие расходы	(567)	(533)
	Итого:	(6 595)	(4 084)

3.4. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества отражена краткосрочная дебиторская задолженность.

По состоянию на 31 декабря 2021 года просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Дебиторская задолженность представлена в таблице «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Крупнейшим дебитором Общества (покупатели и заказчики) является ПАО «Квадра». Сумма дебиторской задолженности составляла по состоянию на 31 декабря 2021 года: 120 415 тыс. руб., на 31 декабря 2020 года: 94 651 тыс. руб., на 31 декабря 2019 года: 60 099 тыс. руб.

Наличие и движение дебиторской задолженности

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	-
	5525	2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2021 год	107 948	-	128 782	-	(107 948)	-	-	-	-	-	-	-	128 782	-	-
	5530	2020 год	71 953	-	107 948	-	(71 953)	-	-	-	-	-	-	-	107 948	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	2021 год	102 626	-	126 599	-	(102 626)	-	-	-	-	-	-	-	126 599	-	-
	5531	2020 год	67 493	-	102 626	-	(67 493)	-	-	-	-	-	-	-	102 626	-	-
Авансы выданные	5512	2021 год	5 322	-	2 183	-	(5 322)	-	-	-	-	-	-	-	2 183	-	-
	5532	2020 год	4 460	-	5 322	-	(4 460)	-	-	-	-	-	-	-	5 322	-	-
Прочая	5513	2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	-
	5534	2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	-
Итого	5500	2021 год	107 948	-	128 782	-	(107 948)	-	-	-	X	X	X	-	128 782	-	-
	5520	2020 год	71 953	-	107 948	-	(71 953)	-	-	-	X	X	X	-	107 948	-	-

3.5. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества.

Расшифровка кредиторской задолженности поставщиков и подрядчиков

(тыс. руб.)

Наименование кредитора	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
ООО «РСК»	27 737	27 549	-
АО «АтомЭнергоСбыт»	5 658	1 129	-
ПАО «Россети Центр»	4 491	4 242	3 862
ООО «РН-Энерго»	3 012	3 294	2 872
ПАО «Квадра»	3 010	2 751	178
ООО «НОВИТЭН»	2 622	9 870	285
ООО «ЕЭС-Гарант»	2 263	1 259	1 275
АО «Белгородэнергосбыт»	2 012	-	-
АО «ЦФР»	1 475	878	899
ОАО «Липецкая энергосбытовая компания»	1 234	6 023	684
ООО «НЭС»	-	-	27 632
ООО «Новомосковская энергосбытовая компания»	-	-	1 649
Прочие	4 511	3 983	4 097
Итого	58 025	60 978	43 433

По состоянию на 31 декабря 2021 года просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

В 2021 году у Общества отсутствуют заемные средства.

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в таблице «Наличие и движение кредиторской задолженности».

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской задолженность		перевод из кредиторской задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	2021 год	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5575	2020 год	-	-	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2021 год	69 244	68 734	-	(69 244)	-	-	-	-	68 734
в том числе:	5580	2020 год	47 766	69 244	-	(47 766)	-	-	-	-	69 244
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2021 год	60 978	58 025	-	(60 978)	-	-	-	-	58 025
	5581	2020 год	43 433	60 978	-	(43 433)	-	-	-	-	60 978
авансы полученные	5562	2021 год	-	222	-	-	-	-	-	-	222
	5582	2020 год	59	-	-	(59)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	2021 год	7 841	10 307	-	(7 841)	-	-	-	-	10 307
	5583	2020 год	3 929	7 841	-	(3 929)	-	-	-	-	7 841
кредиты	5564	2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	2021 год	425	425	-	(425)	-	-	-	-	425
	5586	2020 год	345	425	-	(345)	-	-	-	-	425
	5567	2021 год	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	2020 год	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	2021 год	69 244	68 734	-	(69 244)	-	X	X	X	68 734
	5570	2020 год	47 766	69 244	-	(47 766)	-	X	X	X	69 244

(тыс. руб.)

3.6. Расчеты по налогам и сборам, по социальному страхованию

(тыс. руб.)

Наименование	Задолженность на 31.12.2020	Начислено / взаимозачет	Уплачено / взаимозачет	Задолженность на 31.12.2021
	(-) - в пользу бюджета; (+) - в пользу Общества	за год (-)	за год (-)	(-) - в пользу бюджета; (+) - в пользу Общества
Налог на доходы физических лиц	(103)	(1 577)	1 577	(103)
Налог на добавленную стоимость	(4 567)	(19 932)	18 169	(6 330)
Налог на прибыль	(2 907)	(15 882)	15 405	(3 384)
Страховые взносы	(264)	(2 914)	2 933	(245)
Итого:	(7 841)	(40 305)	38 084	(10 062)

3.7. Оценочные обязательства

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 775	2 447	(1 758)	-	2 464
в том числе: обязательства по оплате неиспользованных отпусков	5701	661	1 268	(871)	-	1 058
обязательства по выплате премий и вознаграждений	5702	1 114	1 179	(887)	-	1 406

3.8. Налог на прибыль

Величина расхода по налогу на прибыль определена на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, т. е. путем уменьшения прибыли до налогообложения на величину условного расхода, скорректированную на сумму постоянного налогового расхода и суммарного изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отчетного периода (отложенного налога):

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Условный расход по налогу на прибыль	15 258	11 135
Постоянный налоговый расход (по расходам, не учитываемым для целей налогообложения)	499	55
Увеличение (уменьшение) отложенного налогового актива (по обязательствам по отпускам и прочим вознаграждениям)	138	164
Увеличение (уменьшение) отложенного налогового обязательства (по основным средствам, не признаваемым амортизируемым имуществом для целей налогообложения)	(-13)	75
Текущий налог на прибыль	15 882	11 429
Налог на прибыль	15 757	11 190

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянного налогового расхода, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль – 20%.

Движение отложенных налоговых активов и обязательств

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2020	Начислено	31.12.2021
Отложенные налоговые активы, в .т.ч.	355	138	493
<i>Обязательства по отпускам и прочим вознаграждениям</i>	355	138	493
Отложенные налоговые обязательства, в т.ч.	-	13	13
<i>Амортизация основных средств</i>	-	13	13
Итого отложенный налог на прибыль	355	125	480

Наименование показателя	31.12.2019	Начислено	31.12.2020
Отложенные налоговые активы, в .т.ч.	191	164	355
<i>Обязательства по отпускам и прочим вознаграждениям</i>	191	164	355
Отложенные налоговые обязательства, в т.ч.	75	(75)	-
<i>Амортизация основных средств</i>	75	(75)	-
Итого отложенный налог на прибыль	116	239	355

3.9. Выручка и себестоимость продаж

Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг за отчетный и предшествующий периоды составила:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2021 год		2020 год	
	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
Всего	1 634 219	(1 560 501)	1 704 160	(1 606 925)
Выручка от продажи электрической энергии	1 633 417	(1 560 501)	1 703 358	(1 606 925)
Агентское вознаграждение	802	-	802	-
Прочие услуги	-	-	-	-

3.10. Коммерческие расходы

(тыс.руб.)

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Материальные затраты	200	95
Расходы на оплату труда	12 408	11 105
Отчисления на социальные нужды	3 046	2 830
Амортизация	278	496
Прочие затраты	3 256	3 315
Итого коммерческие расходы	19 188	17 841

3.11. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Наименование показателя	(тыс.руб.)	
	2021год	2020 год
Пени, штрафы, неустойки	138	115
Доходы от оприходования запасов при ремонте основных средств	3	-
Итого	141	115

Прочие расходы

Наименование показателя	(тыс.руб.)	
	2021 год	2020 год
Убыток от досрочного предъявления банковских векселей к оплате	1 991	-
Вступительный взнос в СОНО «Российское Газовое Общество»	200	-
Услуги банков	75	69
Материальная помощь и другие выплаты работникам	300	275
Невозмещаемый НДС	4	1
ИТОГО:	2 570	345

3.12. Обеспечения выданные и полученные

Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей в Обществе отсутствуют.

4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Участники Общества:

Публичное акционерное общество «Квадра – Генерирующая компания» (ПАО «Квадра»), доля в уставном капитале ООО «Квадра-Энергосбыт» 100%.

Существенные операции и остатки по расчетам со связанными сторонами

Дебиторская задолженность связанных сторон

Наименование показателя	(тыс.руб.)		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
	ПАО «Квадра»	ПАО «Квадра»	ПАО «Квадра»
Покупатели и заказчики	120 415	94 651	60 099
Итого	120 415	94 651	60 099

Вся сумма дебиторской задолженности связанных сторон представляет собой краткосрочную дебиторскую задолженность, подлежащую оплате в соответствии с условиями договоров в течение одного года после отчетной даты. Вся дебиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами и (или) банковскими векселями.

Кредиторская задолженность связанных сторон:

Наименование показателя	(тыс.руб.)		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
	ПАО «Квадра»	ПАО «Квадра»	ПАО «Квадра»
Поставщики и подрядчики	3 010	2 751	178
Авансы полученные	-	-	8
Итого	3 010	2 751	186

Вся сумма кредиторской задолженности перед связанными сторонами является краткосрочной и подлежит оплате денежными средствами.

Выручка от операций со связанными сторонами

(тыс.руб.)

Наименование показателя	2021 год	2020 год
	ПАО «Квадра»	ПАО «Квадра»
Выручка от продажи электрической энергии	1 536 517	1 481 934
Итого	1 536 517	1 481 934

Продажа продукции связанным сторонам осуществлялась на обычных коммерческих условиях, кроме цен на услуги, которые подлежат регулированию тарифным законодательством.

Закупки у связанных сторон

(тыс.руб.)

Наименование показателя	2021 год	2020 год
	ПАО «Квадра»	ПАО «Квадра»
Покупная электрическая энергия (мощность)	20 863	18 432
Аренда имущества	326	314
Итого	21 189	18 746

Закупки товаров, продукции, работ, услуг у связанных сторон осуществлялись на обычных коммерческих условиях, кроме цен на товары и услуги, которые подлежат регулированию тарифным законодательством.

Денежные потоки между Обществом и связанными сторонами (ПАО «Квадра»)

(тыс.руб.)

ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ТЕКУЩЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	Код строки	2021 год	2020 год
Поступления - всего	4110	1 821 714	1 740 439
в том числе			
продажа товаров, работ, услуг	4111	1 513 387	1 453 133
Прочие поступления (НДС - свернутый эффект)	4119	298 483	287 306
Прочие поступления (пени, штрафы, неустойки)	4119	10	-
Платежи – всего	4120	(20 972)	(16 602)
в том числе			
поставщикам/подрядчикам за товары, работы, услуги	4121	(20 972)	(16 602)
Сальдо денежных потоков от текущей деятельности	4100	1 800 742	1 723 837
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Поступления - всего	4210	-	-
Платежи – всего	4220	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности	4200	-	-
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Поступления - всего	4310	-	-
Платежи – всего	4320	(44 485)	(25 633)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(44 485)	(25 633)
Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности	4300	(44 485)	(25 633)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 756 257	1 698 204

Генеральный директор

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет Генеральный директор, избрание которого отнесено к компетенции Общего собрания участников Общества. Генеральный директор избирается большинством голосов Общего собрания участников Общества.

Генеральным директором Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года и на 31 декабря 2021 года являлся Новый Александр Викторович (Решения единственного участника Общества соответственно от 21 апреля 2020 года № 101 и от 19 апреля 2021 года № 110).

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит Генерального директора, заместителя Генерального директора, руководителей структурных подразделений Общества, непосредственно подчиняющихся Генеральному директору.

Общая сумма выплаченных краткосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу за 2021 год составила 10 747 тыс. руб. (2019 год: 9 589 тыс. руб.), включая налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют.

5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ И УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ЖИЗНИ

На момент утверждения бухгалтерской отчетности существенные события после отчетной даты и условные факты хозяйственной жизни отсутствуют.

6. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Государственная помощь отсутствует.

Генеральный директор
ООО «Квадра-Энергосбыт»



Новый А.В.

05 марта 2022 года

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о годовой бухгалтерской отчетности Общества с
ограниченной ответственностью «Квадра-Энергосбыт» за
период с 01.01.2021 по 31.12.2021**

Единственному участнику Общества с
ограниченной ответственностью «Квадра-
Энергосбыт»

Сведения об аудируемом лице:

ОГРН	1	1	2	7	1	5	4	0	1	8	5	3	0	ИНН	7	1	0	7	5	3	6	8	1	6
------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Общество с ограниченной ответственностью «Квадра-Энергосбыт» (ООО «Квадра-Энергосбыт»)

300012, Тульская обл., г. Тула, ул. Тимирязева, д. 99 В, офис 203

Сведения об аудиторе:

ОГРН	1	1	8	7	1	5	4	0	0	7	9	2	0	ИНН	7	1	0	4	0	7	8	3	6	4
------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Общество с ограниченной ответственностью «Тульская аудиторская компания» (ООО «Тула-Аудит»)

300041, Тульская обл., г. Тула, ул. Д. Ульянова, д. 4, офис 9, +7(903)659-76-30

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)

В реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС внесены сведения об аудиторской организации ООО "Тула-Аудит" за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ): 12006017537 от «24» января 2020 года

2
ООО «ТУЛЬСКАЯ АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ»
ТулаАудит

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Аудиторское заключение единственному участнику Общества с ограниченной ответственностью «Квадра-Энергосбыт»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Квадра-Энергосбыт», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Квадра-Энергосбыт» по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

Ответственность руководства и лица, ответственного за корпоративное управление, аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для

а

ОТЧЕТ И КОМПЬЮТЕРНОЕ ПОДПИСАНИЕ
ЭЛЕКТРОННОГО ДОКУМЕНТА
ТулАудит

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

Лицо, отвечающее за корпоративное управление, несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

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

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

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики,



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
ОБЩЕСТВО АУДИТОРСКИХ ОБЪЕДИНЕНИЙ

ТулаАудит

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицом, ответственным за корпоративное управление, аудируемого лица, доводя до его 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.

М.П.

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено настоящее аудиторское заключение:



Август И.Ю.

квалификационный аттестат аудитора № 05-000200 выдан решением НП «РКА» №40 от 17.10.2012, ОРНЗ – 22006070111

№ 29 03 12

24 марта 2022

Аудиторское заключение пронумеровано и сброшюровано на **38** листах.


ТулАудит

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.**

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Квадра-Энергосбыт"	по ОКПО	37369846		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7107536816		
Вид экономической деятельности	Торговля электроэнергией	по ОКВЭД	35.14		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	1 23 00	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	643,300012, Тульская обл., Тула г., Тимирязева ул, 99, В, офис 203				

Форма по ОКУД

Коды

0710001

Дата (число, месяц, год)

31 12 2021

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Квадра-Энергосбыт"**

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической деятельности

Торговля электроэнергией

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность

по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКЕИ

Местонахождение (адрес)

643,300012, Тульская обл., Тула г., Тимирязева ул, 99, В, офис 203

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

ДА

НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

ООО «Тула-Аудит»

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/ индивидуального аудитора

ИНН

7104078364

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/ индивидуального аудитора

ОГРН/
ОГРНИП

1187154007920

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.1	Основные средства	1150	1 090	1 304	1 550
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
3.8	Отложенные налоговые активы	1180	493	355	191
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	83
	в том числе: Авансы, выданные под капитальное строительство	1191	-	-	83
	Итого по разделу I	1100	1 583	1 659	1 824
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.2	Запасы	1210	70	5	-
	в том числе: Сырье и материалы		70	5	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	48
3.4	Дебиторская задолженность	1230	128 782	107 948	71 953
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1231	2 183	5 322	4 460
	Расчеты с покупателями и заказчиками	1232	126 599	102 626	67 493
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.3	Денежные средства и денежные	1250	1 523	6 101	816
	в том числе: Расчетные счета		1 523	6 101	816
	Прочие оборотные активы	1260	18	22	20
	Итого по разделу II	1200	130 393	114 076	72 837
	БАЛАНС	1600	131 976	115 735	74 661

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	60 755	44 706	25 855
	Итого по разделу III	1300	60 765	44 716	25 865
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
3.8	Отложенные налоговые обязательства	1420	13	-	74
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	13	-	74
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
3.5	Кредиторская задолженность	1520	68 734	69 244	47 766
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1521	58 025	60 978	43 433
	Расчеты с покупателями и и заказчиками	1522	222	-	59
3.6	Расчеты по налогам и сборам	1523	9 817	7 577	3 699
3.6	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1524	245	264	230
	Расчеты с персоналом по оплате труда	1525	425	425	345
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.7	Оценочные обязательства	1540	2 464	1 775	956
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	71 198	71 019	48 722
	БАЛАНС	1700	131 976	115 735	74 661

Руководитель



НОВЫЙ АЛЕКСАНДР ВИКТОРОВИЧ

(расшифровка подписи)

05 марта 2022 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ К
АУДИТОРСКОМУ
ЗАКЛЮЧЕНИЮ
ООО «Тула-Аудит»
ОРНЗ 12006017537

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

Организация	<u>Общество с ограниченной ответственностью "Квадра-Энергосбыл"</u>	по ОКПО	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	0710002		
Вид экономической деятельности	<u>Торговля электроэнергией</u>	по ОКВЭД	31	12	2021
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	37369846		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	7107536816		
			35.14		
			1 23 00	16	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021г.	За Январь - Декабрь 2020г.
3.9	Выручка	2110	1 704 160	1 634 219
3.9	Себестоимость продаж	2120	(1 606 925)	(1 560 501)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	97 235	73 718
3.10	Коммерческие расходы	2210	(19 188)	(17 841)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	78 047	55 877
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	672	28
	Проценты к уплате	2330	-	-
3.11	Прочие доходы	2340	141	115
3.11	Прочие расходы	2350	(2 570)	(345)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	76 290	55 675
3.8	Налог на прибыль	2410	(15 757)	(11 190)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(15 882)	(11 429)
3.8	отложенный налог на прибыль	2412	125	239
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	60 533	44 485

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021г.	За Январь - Декабрь 2020г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	60 533	44 485
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

ПРИЛОЖЕНИЕ К
АУДИТОРСКОМУ
ЗАКЛЮЧЕНИЮ
ООО «Тула-Аудит»
ОРНЗ 12006017537

Руководитель




НОВЫЙ АЛЕКСАНДР ВИКТОРОВИЧ
(расшифровка подписи)

05 марта 2022 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2021г.**

Коды		
0710003		
31	12	2021
37369846		
7107536816		
35.14		
1	23 00	16
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКФС / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Квадра-Энергосбыт"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общество с ограниченной

ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	10	-	-	-	25 855	25 865
<u>За 2020 г.</u>	3210	-	-	-	-	44 485	44 485
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	44 485	44 485
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(25 633)	(25 633)
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	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(25 633)	(25 633)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г. За 2021 г.	3200	10	-	-	-	44 706	44 716
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	60 533	60 533
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	60 533	60 533
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(44 484)	(44 484)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(44 484)	(44 484)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	10	-	-	-	60 755	60 765

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2020 г.		
		На 31 декабря 2019 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
Капитал - Всего				
До корректировок	3400	-	-	-
Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
До корректировок	3401	-	-	-
Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-
До корректировок	3402	-	-	-
Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	60 765	44 716	25 865

ПРИЛОЖЕНИЕ К
АУДИТОРСКОМУ
ЗАКЛЮЧЕНИЮ
ООО «Тула-Аудит»
ОРНЗ 12006017537



Руководитель

НОВЫЙ АЛЕКСАНДР ВИКТОРОВИЧ
(расшифровка подписи)

05 марта 2022 г.

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

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Квадра-Энергосбыт" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Тоговля электроэнергией по ОКВЭД
Организационно-правовая форма / форма собственности
Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2021
37369846		
7107536816		
35.14		
1 23 00	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021г.	За Январь - Декабрь 2020г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 683 556	1 605 024
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 682 746	1 604 881
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	810	143
Платежи - всего	4120	(1 643 584)	(1 573 939)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 606 501)	(1 546 827)
в связи с оплатой труда работников	4122	(15 083)	(13 259)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль	4124	(15 405)	(9 769)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(6 595)	(4 084)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	39 972	31 085
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций (долей участия) в других	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	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(65)	(167)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию			
внеоборотных активов	4221	(65)	(167)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других			
организациях	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	(65)	(167)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021г.	За Январь - Декабрь 2020г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
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	-	-
Платежи - всего	4320	(44 485)	(25 633)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(44 485)	(25 633)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(44 485)	(25 633)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(4 578)	5 285
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	6 101	816
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 523	6 101
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

ПРИЛОЖЕНИЕ К
АУДИТОРСКОМУ
ЗАКЛЮЧЕНИЮ
ООО «Тула-Аудит»
ОРНЗ 12006017537

Руководитель _____



(подпись)

НОВЫЙ АЛЕКСАНДР ВИКТОРОВИЧ
(расшифровка подписи)

05 марта 2022 г.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «КВАДРА-ЭНЕРГОСБЫТ»
ЗА 2021 ГОД**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Квадра-Энергосбыт» за 2021 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Квадра-Энергосбыт» (далее - ООО «Квадра-Энергосбыт» или Общество), было учреждено 14 июня 2012 года как дочернее общество ПАО «Квадра». До 19 марта 2013 года Общество имело наименование Общество с ограниченной ответственностью «Тульская теплосетевая компания» (ООО «Тульская ТСК»).

ООО «Квадра-Энергосбыт» ведет деятельность по торговле электрической энергией на розничном и оптовом рынках, которая в 2021 году не подлежит лицензированию. Общество является членом Некоммерческого партнерства «Совет рынка по организации эффективной системы оптовой и розничной торговли электрической энергией и мощностью».

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации. Общество зарегистрировано по адресу: ул. Тимирязева, д. 99в, офис 203, г. Тула, Тульская область, Российская Федерация, 300012. Вся операционная деятельность Общества осуществляется по его месту нахождения.

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом Общества составляет 10 тыс.руб.

Учредители Общества: Публичное акционерное общество «Квадра – Генерирующая компания» (ПАО «Квадра») - 100%.

На основании Решения единственного участника Общества от 28 апреля 2021 года № 111 о распределении чистой прибыли Общества по результатам 2020 отчетного года в пользу ПАО «Квадра», в 2021 году единственному участнику Общества выплачены дивиденды в размере 44 485 тыс. руб.

Среднегодовая численность работников ООО «Квадра-Энергосбыт» в 2021 году составила 5 человек (в 2020 году: 5 человек, в 2019 году: 5 человек).

Информация об аудиторе:

Утверждение аудитора Общества отнесено к компетенции Общего собрания участников Общества.

Решением единственного участника Общества от 28 апреля 2021 года № 111 аудитором бухгалтерской отчетности ООО «Квадра-Энергосбыт» за 2021 год утверждено Общество с ограниченной ответственностью «Тульская аудиторская компания» (ООО «Тула-Аудит»).

Информация об уровне существенности:

Для расчета уровня существенности приняты показатели бухгалтерской отчетности Общества за 2021 год и 2020 год:

Расчет уровня существенности (тыс. руб.)

Существенность	Показатели бухгалтерской отчетности				Величина допустимого отклонения	
	Наименование	31.12.2021	31.12.2020	Среднее	Процент	Сумма
	Валюта баланса	131 976	115 735	123 856	2%	2 477
	Выручка	1 704 160	1 634 219	1 669 190	2%	33 384
	Собственный капитал	60 765	44 716	52 741	10%	5 274
	Себестоимость продаж	1 606 925	1 560 501	1 583 713	2%	31 674
	Чистая прибыль	60 533	44 485	52 509	5%	2 625
	Среднее					15 087

Уровень существенности в 2021 году принят в размере 15 087 тыс.руб.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года, Положения по бухгалтерскому учету (далее «ПБУ») 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 6 октября 2008 года № 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29 июля 1998 года № 34н.

Бухгалтерская отчетность ООО «Квадра-Энергосбыт» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.2. Применимость допущения непрерывности деятельности

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Ситуация с COVID-19 в 2021 году не оказала негативного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность в будущем.

Общество не планирует прекращать свою деятельность.

Прекращенных операций в 2021 году в Обществе не осуществлялось.

По состоянию на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года отсутствовал дефицит оборотного капитала Общества.

2.3. Учет краткосрочных и долгосрочных активов и обязательств

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию (получению) в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.4. Основные средства

Активы, в отношении которых выполняются условия признания их объектами основных средств и стоимостью не более 40 тыс. руб. (без учета НДС) за единицу, учитываются в составе запасов.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на их приобретение (строительство, изготовление).

Начисление амортизации основных средств производится линейным способом. Специальные коэффициенты к норме амортизации не применяются.

По основным средствам срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, указанных в паспорте объекта. При отсутствии данных в технических паспортах - в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года № 1.

По объектам неотделимых капитальных вложений в арендуемые основные средства (не возмещаемые арендодателем) амортизация начисляется в течение срока действия договора аренды. По объектам, бывшим в эксплуатации у иных собственников, срок полезного использования устанавливается с учетом фактического срока эксплуатации у предыдущего собственника.

В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции, модернизации, перевооружения, дооборудования, Обществом пересматривается срок полезного использования по этому объекту.

Расходы на ремонт основных средств учитываются в составе расходов основной деятельности по факту их осуществления.

Проценты по кредитам, привлеченным для приобретения (создания) основного средства, если оно является инвестиционным активом, включаются в его первоначальную стоимость. Проценты включаются в стоимость инвестиционного актива только после начала работ по его приобретению (созданию) и до первого числа месяца, следующего за месяцем начала использования инвестиционного актива.

Нематериальные активы и доходные вложения в материальные ценности в Обществе отсутствуют.

2.5.

Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на их приобретение за исключением НДС и иных возмещаемых налогов.

При незначительной величине (критерий незначительности 5%) прочих затрат на приобретение ценных бумаг по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, такие затраты признаются прочими расходами в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерском учете по текущей рыночной стоимости. Корректировка стоимости таких финансовых вложений проводится ежеквартально с отнесением результатов в состав прочих доходов или расходов.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Ежегодно по состоянию на 31 декабря производится проверка на обесценение финансовых вложений. При подтверждении устойчивого существенного снижения (критерий существенности 5%) стоимости финансовых вложений создается резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между их учетной и расчетной стоимостью.

При выбытии стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, определяется по каждой группе (виду) финансовых вложений (ценные бумаги, вклады в уставные капиталы, предоставленные займы, иные) по первоначальной стоимости каждой учетной единицы финансовых вложений.

Финансовые вложения в Обществе отсутствуют.

2.6. Запасы

Учет запасов ведется по номенклатурным номерам. Оценка запасов при списании производится по себестоимости каждой единицы.

Товары учитываются по фактическим расходам на приобретение на счете 41 «Товары», материалы учитываются по фактическим расходам на приобретение на счете 10 «Материалы», без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

К фактическим затратам на приобретение электрической энергии относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с условиями договоров, заключенных с поставщиками электрической энергии - энергосбытовыми организациями;
- суммы, уплачиваемые сетевым организациям за услуги по передаче электрической энергии (мощности).

Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением материалов, включаются в фактическую стоимость материалов.

2.7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, такие как расходы на приобретение неисключительных прав на программные продукты, страховые платежи, лицензии, учитываются как расходы будущих периодов и отражаются в отчетности в составе оборотных активов по статье баланса «Прочие оборотные активы».

Расходы будущих периодов списываются в состав расходов от обычной деятельности равномерно в течение периода, к которому они относятся - в течение срока действия договора страхования, в течение срока действия лицензионного соглашения, срока действия лицензии или иного установленного срока.

2.8. Учет расчетов

При выявлении просроченной дебиторской задолженности (более 30 дней с даты оплаты, установленной договором), не обеспеченной соответствующими гарантиями или иными способами, создается резерв по сомнительным долгам. Величина резерва определяется ежегодно по результатам инвентаризации дебиторской задолженности. Расчет резерва ведется в разрезе каждого дебитора на основании объективной информации о платежеспособности должника.

Нереальная к взысканию дебиторская задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на прочие расходы или за счет ранее созданного резерва по сомнительным долгам.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от покупателей и заказчиков, отражаются за вычетом НДС.

На отчетную дату просроченная дебиторская задолженность в учете ООО «Квадра-Энергосбыт» отсутствует.

2.9. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

2.10. Учет оценочных обязательств

В бухгалтерском учете и отчетности Общества отражаются следующие оценочные обязательства:

- по оплате неиспользованных отпусков;
- по выплате вознаграждений по итогам работы за год в соответствии с действующей в Обществе системой оплаты труда;
- по искам, предъявленным Обществу по существующим на конец отчетного года судебным разбирательствам, с учетом вероятности неблагоприятного исхода тех или иных событий, которые в будущем могут привести к уменьшению экономических выгод Общества;
- по штрафным санкциям, которые неизбежно будут предъявлены Обществу в связи с невыполнением условий заключенных договоров на отчетную дату, что приведет к уменьшению экономических выгод Общества в будущем.

2.11. Выручка, прочие доходы

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи электрической энергии. Все остальные доходы являются прочими доходами.

В отчете о финансовых результатах за 2021 год отражена выручка в разрезе следующих видов деятельности:

- выручка от продажи электрической энергии;
- агентское вознаграждение.

2.12. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, прочие расходы

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактической выплаты денежных средств.

Коммерческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

2.13. Информация по отчетным сегментам

Общество не раскрывает информацию по сегментам, так как управление его деятельностью носит комплексный характер. Основные операции Общества сосредоточены в одном сегменте – оптовая торговля электрической энергией (мощностью), обеспечивающем более 99% выручки от реализации продукции (товаров, работ, услуг). Операции и результаты других сегментов Общества являются незначительными и не выделяются в качестве отдельных отчетных сегментов.

2.14. Изменения в учетной политике Общества

ФСБУ 5/2019 «Запасы»

При составлении бухгалтерской отчетности за 2021 год Общество применяет новый стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» (приказ Минфина РФ от 15 ноября 2019 года). Данный стандарт применяется перспективно.

Изменения в учетной политике Общества с 2022 года

В связи с обязательным применением с 2022 года новых стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в бухгалтерской отчетности Общества будут отражены незначительные суммы арендных обязательств и обесценения основных средств. В результате применения новых стандартов в 2022 году снижение чистых активов Общества не предполагается..

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

3.1. Основные средства, незавершенные капитальные вложения

Объекты основных средств по остаточной стоимости и незавершенные капитальные вложения отражены в бухгалтерском балансе Общества по строке 1150 «Основные средства».

В 2021 году Обществом осуществлены незавершенные капитальные вложения по приобретению офисного оборудования на сумму 65 тыс. руб.

В марте 2021 года осуществлена модернизация основного средства ЦСОИ АИИС КУЭ путем получения права участия в торговле электрической энергией (мощностью) с 01.04.2021 по группе точек поставки ГТП №1 на объектах Филиала ПАО «Квадра» - «Курская генерация» на сумму 513 тыс.руб.

В составе арендованных основных средств, числящихся за балансом, по состоянию на 31 декабря 2021 года, на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года – нежилые офисные помещения.

Информация о стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, незавершенные капитальные вложения, а также о движении основных средств по группам за 2021 год представлена в таблицах ниже.

Наличие и движение основных средств

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2021 год	3 815	(3 399)	578	-	-	(278)	-	-	4 393	(3 677)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	2021 год	3 815	(3 399)	513	-	-	(278)	-	-	4 327	(3 677)
	5211	2020 год	3 399	(2 903)	416	-	-	(496)	-	-	3 815	(3 399)
Офисное оборудование	5202	2021 год	-	-	65	-	-	-	-	-	65	-
	5212	2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	(тыс. руб.)	
		2021 год	2020 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	513	416
в том числе:			
ЦСОИ АИИС КУЗ на базе ИИС «Пирамида»	5261	513	416
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	(тыс. руб.)	
		31.12.2021	31.12.2020
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 354	1 354
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-
Изменение Основных средств, переведенные на консервацию	5285	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-
	5287	-	-

Незавершенные капитальные вложения

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода
			На начало года	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	2021 год.	888	65	-	(578)	375
	5250	2020 год	1 054	250	-	(416)	888
в том числе:							
ЦСОИ АИИС КУЭ на базе ИИС "Пирамида"	5241	2021 год.	513	-	-	(513)	-
	5251	2020 год	679	250	-	(416)	513
ИИК ТЭЦ Белгород ЦТП 94-й квартал по адресу г.Белгород ул.Октябрьская 59а	5242	2021 год.	8	-	-	-	8
	5252	2020 год	8	-	-	-	8
ИИК ТЭЦ Белгород 132-й квартал по адресу г.Белгород ул.Садовая 30	5243	2021 год.	8	-	-	-	8
	5253	2020 год	8	-	-	-	8
ИИК ТЭЦ Белгород по адресу г.Белгород ул.Челюскинцев 56	5244	2021 год.	8	-	-	-	8
	5254	2020 год	8	-	-	-	8
ИИК Западная 4-5 микрорайон по адресу г.Белгород ул.Губкина 18б	5245	2021 год.	8	-	-	-	8
	5255	2020 год	8	-	-	-	8
ИИК Южная котельная ЦТП 9-й ЮМР по адресу г.Белгород ул.Конева (Щорса 5б)	5246	2021 год.	8	-	-	-	8
	5256	2020 год	8	-	-	-	8
ИИК ТЭЦ Белгород ПНС-2 по адресу г.Белгород ул.Некрасова30	5247	2021 год.	8	-	-	-	8
	5257	2020 год	8	-	-	-	8
ИИК Южная котельная ПНС-3 по адресу г.Белгород ул.Горького33	5248	2021 год.	8	-	-	-	8
	5258	2020 год	8	-	-	-	8
ИИК Западная котельная по адресу г.Белгород пр-т Славы 129	5249	2021 год.	8	-	-	-	8
	5259	2020 год	8	-	-	-	8
ИИК 2-я СМР по адресу г.Белгород ул.Садовая 122		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК БЭМЗ по адресу г.Белгород		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК Семашко по адресу г.Белгород		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК по адресу г.Белгород шоссе Михайловское		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК по адресу г.Белгород ул.Магистральная		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК по адресу г.Белгород ул.Тимирязева		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК Псих.Больница по адресу г.Белгород		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК Елочка по адресу г.Белгород		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК Туб.диспансер по адресу г.Белгород		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК Школа №6 по адресу г.Белгород ул.Донецкая 84		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК по адресу г.Белгород ул.Ватутина 22б		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК по адресу г.Белгород ул.Щорса 55		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода
			На начало года	затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
ИИК по адресу г.Белгород ул.Губкина 15г		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК Истобное по адресу г.Губкин		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК Архангельское по адресу г.Губкин		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК Аверино по адресу г.Губкин		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК Авангард 1 по адресу г.Губкин		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК Никаноровка по адресу г.Губкин		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК Уколово по адресу г.Губкин		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК Котельная.Журавлики ЦТП №11 по адресу г.Губкин		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК Котельная Журавлики ЦТП №15 по адресу г.Губкин		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК Котельная Журавлики ЦТП №16 по адресу г.Губкин		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК Центральная котельная по адресу Белгородская обл., Валуйский р-н		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК Котельная Соцгородок БМК-16 по адресу Белгородская обл., Валуйский р-н		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК Котельная Нива по адресу Белгородская обл., Волоконовский р-н		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК ТЭЦ Белгород по адресу г.Белгород ул.Железнякова 20		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК Западная котельная по адресу г.Белгород пр-т Славы 129		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК ТЭЦ Белгород по адресу г.Белгород ул.пр-т Славы 123		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК ТЭЦ Белгород по адресу г.Белгород пр-т Белгородский 51		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК СИЗО по адресу г.Белгород		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК Мини ТЭЦ по адресу г.Губкин		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК Больница Скородное по адресу г.Губкин		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК Сапрыкино по адресу г.Губкин		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК ТЭЦ Губкин ЦТП №2 по адресу г.Губкин		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК ТЭЦ Губкин ЦИП №4 по адресу г.Губкин		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК Котельная Журавлики ЦТП №7 по адресу г.Губкин		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода
			На начало года	затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
ИИК Котельная Журавлики ЦТП №9 по адресу г.Губкин		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК ТЭЦ г.Губкин ЦТП №12 по адресу г.Губкин		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
ИИК ТЭЦ г.Губкин ЦТП №14 по адресу г.Губкин		2021 год.	8	-	-	-	8
		2020 год	8	-	-	-	8
Ноутбук HP ProBook 450 G8 (2W1G9EA)		2021 год.	-	65	-	(65)	-
		2020 год	-	-	-	-	-

3.2. Запасы

В соответствии с учетной политикой Общества поступление товарно-материальных ценностей производилось по фактической себестоимости приобретения.

В составе запасов на отчетную дату товарно-материальных ценностей, находящихся в залоге, у Общества нет.

В составе товаров для перепродажи отражена покупная электрическая энергия (мощность).

Информация о наличии и движении запасов по видам за 2021 год представлена в таблице ниже.

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	2021 год	5	-	1 626 179	(1 626 114)	-	-	X	70	-
	5420	2020 год	-	-	1 578 347	(1 578 342)	-	-	X	5	-
в том числе:											
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	2021 год	5	-	265	-	-	(200)	70	-
5421		2020 год	-	-	95	-	-	(90)	5	-	
Готовая продукция	5402	2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	2021 год	-	-	1 606 926	(1 606 599)	-	-	(327)	-	-
	5423	2020 год	-	-	1 560 501	(1 560 027)	-	-	(474)	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	2021 год	-	-	-	(327)	-	-	327	-	-
	5424	2020 год	-	-	-	(474)	-	-	474	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	2021 год	-	-	18 988	(19 188)	-	-	200	-	-
	5425	2020 год	-	-	17 751	(17 841)	-	-	90	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(тыс. руб.)

3.3. Денежные средства

Остатки денежных средств Общества, находящихся на рублевых счетах, представлены в таблице:

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Расчетные счета	1 523 425,46	6 101 202,25	815 760,88
Итого:	1 523 425,46	6 101 202,25	815 760,88

(руб.)

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

Денежные средства на 31 декабря 2021 года размещены в следующих кредитных организациях: Банк ГПБ (АО) и АО «АБ «РОССИЯ».

В 2021 году Общество не осуществляла операции, выраженные в иностранной валюте, оплата по которым подлежит оплате в рублях, и в иностранной валюте.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств. Увязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств представлена в следующей таблице:

Показатель	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	1 523	6 101	816
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	1 523	6 101	816
в том числе:			
Денежные средства	1 523	6 101	816
Денежные документы	-	-	-
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов	-	-	-

(тыс. руб.)

Расшифровка прочих платежей по текущей деятельности отчета о движении денежных средств (строки 4119 и 4129) представлена ниже

Строка	Расшифровка	2021 год	2020 год
4119	Проценты к получению	672	28
	Пени, штрафы, неустойки	138	115
	НДС (свернуто)	-	-
	Итого:	810	143
4129	НДС (свернуто)	(3 067)	(677)
	Взносы в фонды, партнерства, объединения	(2 324)	(2 048)
	Арендная плата	(325)	(313)
	Расходы на страхование	(110)	(132)
	Командировочные расходы	(79)	(38)
	Оплата услуг кредитных организаций (за исключением процентов к уплате)	(77)	(70)
	Расходы на IT	(42)	(97)
	Работы и услуги производственного характера	(4)	(176)
	Другие расходы	(567)	(533)
Итого:	(6 595)	(4 084)	

(тыс. руб.)

3.4. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества отражена краткосрочная дебиторская задолженность.

По состоянию на 31 декабря 2021 года просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Дебиторская задолженность представлена в таблице «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Крупнейшим дебитором Общества (покупатели и заказчики) является ПАО «Квадра». Сумма дебиторской задолженности составляла по состоянию на 31 декабря 2021 года: 120 415 тыс. руб., на 31 декабря 2020 года: 94 651 тыс. руб., на 31 декабря 2019 года: 60 099 тыс. руб.

Наличие и движение дебиторской задолженности

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление		выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
						причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	на финансовый результат	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5503	2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5504	2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5524	2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	2021 год	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5525	2020 год	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2021 год	107 948	-	128 782	-	(107 948)	-	-	-	-	128 782	
	5530	2020 год	71 953	-	107 948	-	(71 953)	-	-	-	-	107 948	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	2021 год	102 626	-	126 599	-	(102 626)	-	-	-	-	126 599	
	5531	2020 год	67 493	-	102 626	-	(67 493)	-	-	-	-	102 626	
	5512	2021 год	5 322	-	2 183	-	(5 322)	-	-	-	-	2 183	
	5532	2020 год	4 460	-	5 322	-	(4 460)	-	-	-	-	5 322	
	5513	2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5533	2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5514	2021 год	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5534	2020 год	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5500	2021 год	107 948	-	128 782	-	(107 948)	-	X	X	-	128 782	
Итого	5520	2020 год	71 953	-	107 948	-	(71 953)	-	X	X	-	107 948	

3.5. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества.

Расшифровка кредиторской задолженности поставщиков и подрядчиков

(тыс. руб.)

Наименование кредитора	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
ООО «РСК»	27 737	27 549	-
АО «АтомЭнергоСбыт»	5 658	1 129	-
ПАО «Россети Центр»	4 491	4 242	3 862
ООО «РН-Энерго»	3 012	3 294	2 872
ПАО «Квадра»»	3 010	2 751	178
ООО «НОВИТЭН»	2 622	9 870	285
ООО «ЕЭС-Гарант»	2 263	1 259	1 275
АО «Белгородэнергосбыт»	2 012	-	-
АО «ЦФР»	1 475	878	899
ОАО «Липецкая энергосбытовая компания»	1 234	6 023	684
ООО «НЭС»	-	-	27 632
ООО «Новомосковская энергосбытовая компания»	-	-	1 649
Прочие	4 511	3 983	4 097
Итого	58 025	60 978	43 433

По состоянию на 31 декабря 2021 года просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

В 2021 году у Общества отсутствуют заемные средства.

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в таблице «Наличие и движение кредиторской задолженности».

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2021 год	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	2020 год	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:										
кредиты	5552	2021 год	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	2020 год	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	2021 год	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	2020 год	-	-	-	-	-	-	-	
	5554	2021 год	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	2020 год	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5555	2021 год	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	2020 год	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2021 год	69 244	68 734	(69 244)	-	-	-	68 734	
	5580	2020 год	47 766	69 244	(47 766)	-	-	-	69 244	
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2021 год	60 978	58 025	(60 978)	-	-	-	58 025	
	5581	2020 год	43 433	60 978	(43 433)	-	-	-	60 978	
авансы полученные	5562	2021 год	222	222	-	-	-	-	222	
	5582	2020 год	59	-	(59)	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	2021 год	7 841	10 307	(7 841)	-	-	-	10 307	
	5583	2020 год	3 929	7 841	(3 929)	-	-	-	7 841	
кредиты	5564	2021 год	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	2020 год	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	2021 год	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	2020 год	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	2021 год	425	425	(425)	-	-	-	425	
	5586	2020 год	345	425	(345)	-	-	-	425	
	5567	2021 год	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	2020 год	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	2021 год	69 244	68 734	(69 244)	-	-	X	68 734	
	5570	2020 год	47 766	69 244	(47 766)	-	-	X	69 244	

(тыс. руб.)

3.6. Расчеты по налогам и сборам, по социальному страхованию

(тыс. руб.)

Наименование	Задолженность на 31.12.2020	Начислено / взаимозачет	Уплачено / взаимозачет	Задолженность на 31.12.2021
	(-) - в пользу бюджета; (+) - в пользу Общества	за год (-)	за год (-)	(-) - в пользу бюджета; (+) - в пользу Общества
Налог на доходы физических лиц	(103)	(1 577)	1 577	(103)
Налог на добавленную стоимость	(4 567)	(19 932)	18 169	(6 330)
Налог на прибыль	(2 907)	(15 882)	15 405	(3 384)
Страховые взносы	(264)	(2 914)	2 933	(245)
Итого:	(7 841)	(40 305)	38 084	(10 062)

3.7. Оценочные обязательства

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 775	2 447	(1 758)	-	2 464
в том числе: обязательства по оплате неиспользованных отпусков	5701	661	1 268	(871)	-	1 058
обязательства по выплате премий и вознаграждений	5702	1 114	1 179	(887)	-	1 406

3.8. Налог на прибыль

Величина расхода по налогу на прибыль определена на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, т. е. путем уменьшения прибыли до налогообложения на величину условного расхода, скорректированную на сумму постоянного налогового расхода и суммарного изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отчетного периода (отложенного налога):

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Условный расход по налогу на прибыль	15 258	11 135
Постоянный налоговый расход (по расходам, не учитываемым для целей налогообложения)	499	55
Увеличение (уменьшение) отложенного налогового актива (по обязательствам по отпускам и прочим вознаграждениям)	138	164
Увеличение (уменьшение) отложенного налогового обязательства (по основным средствам, не признаваемым амортизируемым имуществом для целей налогообложения)	(-13)	75
Текущий налог на прибыль	15 882	11 429
Налог на прибыль	15 757	11 190

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянного налогового расхода, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль – 20%.

Движение отложенных налоговых активов и обязательств

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2020	Начислено	31.12.2021
Отложенные налоговые активы, в т.ч.	355	138	493
<i>Обязательства по отпускам и прочим вознаграждениям</i>	355	138	493
Отложенные налоговые обязательства, в т.ч.	-	13	13
<i>Амортизация основных средств</i>	-	13	13
Итого отложенный налог на прибыль	355	125	480

Наименование показателя	31.12.2019	Начислено	31.12.2020
Отложенные налоговые активы, в т.ч.	191	164	355
<i>Обязательства по отпускам и прочим вознаграждениям</i>	191	164	355
Отложенные налоговые обязательства, в т.ч.	75	(75)	-
<i>Амортизация основных средств</i>	75	(75)	-
Итого отложенный налог на прибыль	116	239	355

3.9. Выручка и себестоимость продаж

Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг за отчетный и предшествующий периоды составила:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2021 год		2020 год	
	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
Всего	1 634 219	(1 560 501)	1 704 160	(1 606 925)
Выручка от продажи электрической энергии	1 633 417	(1 560 501)	1 703 358	(1 606 925)
Агентское вознаграждение	802	-	802	-
Прочие услуги	-	-	-	-

3.10. Коммерческие расходы

(тыс.руб.)

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Материальные затраты	200	95
Расходы на оплату труда	12 408	11 105
Отчисления на социальные нужды	3 046	2 830
Амортизация	278	496
Прочие затраты	3 256	3 315
Итого коммерческие расходы	19 188	17 841

3.11. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

(тыс.руб.)

Наименование показателя	2021год	2020 год
Пени, штрафы, неустойки	138	115
Доходы от оприходования запасов при ремонте основных средств	3	-
Итого	141	115

Прочие расходы

(тыс.руб.)

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Убыток от досрочного предъявления банковских векселей к оплате	1 991	-
Вступительный взнос в СОНО «Российское Газовое Общество»	200	-
Услуги банков	75	69
Материальная помощь и другие выплаты работникам	300	275
Невозмещаемый НДС	4	1
ИТОГО:	2 570	345

3.12. Обеспечения выданные и полученные

Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей в Обществе отсутствуют.

4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Участники Общества:

Публичное акционерное общество «Квадра – Генерирующая компания» (ПАО «Квадра»), доля в уставном капитале ООО «Квадра-Энергосбыт» 100%.

Существенные операции и остатки по расчетам со связанными сторонами

Дебиторская задолженность связанных сторон

(тыс.руб.)

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
	ПАО «Квадра»	ПАО «Квадра»	ПАО «Квадра»
Покупатели и заказчики	120 415	94 651	60 099
Итого	120 415	94 651	60 099

Вся сумма дебиторской задолженности связанных сторон представляет собой краткосрочную дебиторскую задолженность, подлежащую оплате в соответствии с условиями договоров в течение одного года после отчетной даты. Вся дебиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами и (или) банковскими векселями.

Кредиторская задолженность связанных сторон:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
	ПАО «Квадра»	ПАО «Квадра»	ПАО «Квадра»
Поставщики и подрядчики	3 010	2 751	178
Авансы полученные	-	-	8
Итого	3 010	2 751	186

Вся сумма кредиторской задолженности перед связанными сторонами является краткосрочной и подлежит оплате денежными средствами.

Выручка от операций со связанными сторонами

(тыс.руб.)

Наименование показателя	2021 год	2020 год
	ПАО «Квадра»	ПАО «Квадра»
Выручка от продажи электрической энергии	1 536 517	1 481 934
Итого	1 536 517	1 481 934

Продажа продукции связанным сторонам осуществлялась на обычных коммерческих условиях, кроме цен на услуги, которые подлежат регулированию тарифным законодательством.

Закупки у связанных сторон

(тыс.руб.)

Наименование показателя	2021 год	2020 год
	ПАО «Квадра»	ПАО «Квадра»
Покупная электрическая энергия (мощность)	20 863	18 432
Аренда имущества	326	314
Итого	21 189	18 746

Закупки товаров, продукции, работ, услуг у связанных сторон осуществлялись на обычных коммерческих условиях, кроме цен на товары и услуги, которые подлежат регулированию тарифным законодательством.

Денежные потоки между Обществом и связанными сторонами (ПАО «Квадра»)

(тыс.руб.)

ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ТЕКУЩЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	Код строки	2021 год	2020 год
Поступления - всего	4110	1 821 714	1 740 439
в том числе			
продажа товаров, работ, услуг	4111	1 513 387	1 453 133
Прочие поступления (НДС - свернутый эффект)	4119	298 483	287 306
Прочие поступления (пени, штрафы, неустойки)	4119	10	-
Платежи – всего	4120	(20 972)	(16 602)
в том числе			
поставщикам/подрядчикам за товары, работы, услуги	4121	(20 972)	(16 602)
Сальдо денежных потоков от текущей деятельности	4100	1 800 742	1 723 837
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Поступления - всего	4210	-	-
Платежи – всего	4220	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности	4200	-	-
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Поступления - всего	4310	-	-
Платежи – всего	4320	(44 485)	(25 633)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(44 485)	(25 633)
Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности	4300	(44 485)	(25 633)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 756 257	1 698 204

Генеральный директор

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет Генеральный директор, избрание которого отнесено к компетенции Общего собрания участников Общества. Генеральный директор избирается большинством голосов Общего собрания участников Общества.

Генеральным директором Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года и на 31 декабря 2021 года являлся Новый Александр Викторович (Решения единственного участника Общества соответственно от 21 апреля 2020 года № 101 и от 19 апреля 2021 года № 110).

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит Генерального директора, заместителя Генерального директора, руководителей структурных подразделений Общества, непосредственно подчиняющихся Генеральному директору.

Общая сумма выплаченных краткосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу за 2021 год составила 10 747 тыс. руб. (2019 год: 9 589 тыс. руб.), включая налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют.

5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ И УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ЖИЗНИ

На момент утверждения бухгалтерской отчетности существенные события после отчетной даты и условные факты хозяйственной жизни отсутствуют.

6. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Государственная помощь отсутствует.

Генеральный директор
ООО «Квадра-Энергосбыт»



Новый А.В.

05 марта 2022 года


ТулаАудит

ООО «Тула-Аудит»

Сброшюровано и пронумеровано Аудиторское заключение
№ 29 03 12 от 24 марта 2022 года по годовой бухгалтерской
отчетности ООО «Квадра-Энергосбыт» за период с 01.01.2021 по
31.12.2021.

Кол-во листов: 38 (Тридцать восемь) листов.

Выдано в количестве 1 (одного) экземпляра.

Генеральный директор

 И.Ю. Август

Генеральный директор
Сброширование и промульчировано: 38 (Придать восемь) листов.
И.Ю. Август

