

Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности

**Акционерного общества
«Северо-Западная энергетическая
управляющая компания»**

за 2021 год

Февраль 2022 г.

**Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества «Северо-Западная энергетическая
управляющая компания»**

| Содержание | Стр. |
|--|-------------|
| Аудиторское заключение независимого аудитора | 3 |
| Приложения | |
| Бухгалтерская (финансовая) отчетность Акционерного общества «Северо-Западная энергетическая управляющая компания» за 2021 год: | |
| Бухгалтерский баланс | 7 |
| Отчет о финансовых результатах | 10 |
| Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах | 12 |

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам и совету директоров
Акционерного общества
«Северо-Западная энергетическая
управляющая компания»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Северо-Западная энергетическая управляющая компания» (далее - «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 г., отчета о финансовых результатах за 2021 год и приложений к ним.

По нашему мнению, за исключением влияния обстоятельства, изложенного в части 1 раздела «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, и за исключением влияния на сопоставимые показатели обстоятельства, изложенного в части 2 раздела «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание для выражения мнения с оговоркой

1. В бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год Общество отразило отложенные налоговые активы в сумме 7 548 тыс. руб. с учетом вычитаемых временных разниц, в отношении которых существует вероятность того, что данные разницы не будут уменьшены или полностью погашены в последующих отчетных периодах, что не соответствует требованиям пункта 14 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации». В результате показатели строк 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2020 г., 2412 «Отложенный налог на прибыль» отчета о финансовых результатах за 2020 год и 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах за 2021 год были завышены на 7 548 тыс. руб. Общество также не представило соответствующие раскрытия в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

**EY**

Совершенствуя бизнес,
улучшаем мир

2. В бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год Общество отразило исправление существенной ошибки прошлого периода в составе финансовых результатов за 2020 год, что не соответствует требованиям пункта 9 ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», согласно которому существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, исправляется путем пересчета сравнительных показателей. В результате показатель строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2019 г. был занижен, а показатель строки 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах за 2020 год завышен на 2 278 тыс. руб. Кроме того, Общество не отразило соответствующий отложенный налог. Общество также не представило соответствующие раскрытия в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год. В связи с данным обстоятельством мы выразили мнение с оговоркой в отношении бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год. Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год модифицировано по причине влияния данного обстоятельства на сопоставимость показателей текущего периода и сопоставимых показателей.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с принятым Советом по международным стандартам этики для бухгалтеров (СМСЭБ) Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости) (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения с оговоркой.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на пункт 19 «Применимость допущения непрерывности деятельности Общества» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором указано, что Общество понесло чистый убыток в сумме 33 636 тыс. руб. в течение 2021 года, стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. имеет величину ниже размера уставного капитала. Как указано в пункте 19 «Применимость допущения непрерывности деятельности Общества» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, эти события или условия, а также прочие изложенные обстоятельства указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Ответственность руководства и совета директоров за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества 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 Общество, прекратить его деятельность или когда у руководства нет реальной альтернативы таким действиям.

Совет директоров несет ответственность за надзор за процессом подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наши цели заключаются в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность в целом не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявит существенное искажение при его наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что по отдельности или в совокупности они могли бы повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

- ▶ выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибок, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- ▶ 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 Общества;
- ▶ оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;

- ▶ делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и, на основании полученных аудиторских доказательств, вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- ▶ проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с советом директоров, 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, если мы выявляем таковые в процессе аудита.



Е.Д. Ковальчук,
действующая от имени ООО «Эрнст энд Янг»
на основании доверенности б/н от 1 октября 2021 г.,
руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 21906101992)

21 февраля 2022 г.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.
Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.
ООО «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 12006020327.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Акционерное общество «Северо-Западная энергетическая управляющая компания»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 1 октября 2005 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1057812496873.
Местонахождение: 191167, Россия, г. Санкт-Петербург, пл. Александра Невского, д. 2, лит. Б.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

| | | |
|--|--------------------------|----------------|
| | Форма по ОКУД | Коды |
| | Дата (число, месяц, год) | 0710001 |
| Организация Акционерное общество "Северо-Западная энергетическая управляющая компания" | по ОКПО | 31 12 2021 |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 77724398 |
| Вид экономической деятельности Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая | по ОКВЭД 2 | 7841322263 |
| Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Совместная частная и иностранная собственность | по ОКОПФ / ОКФС | 62.09 |
| Единица измерения: в тыс. рублей | по ОКЕИ | 12267 34 |
| Местонахождение (адрес) 643,191167, Санкт-Петербург г.,,,"Александра Невского пл,2, лит. Б,,,"дом,,," | | 384 |
| Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ | | |
| Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "ЭРНСТ ЭНД ЯНГ" | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора | ИНН | 7709383532 |
| Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора | ОГРН/ОГРНИП | 1027739707203 |

| 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 | Основные средства | 1150 | 900 | 934 | 1 563 |
| | в том числе: | | | | |
| | Основные средства в организации | 11501 | 900 | 934 | 1 563 |
| | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| 4 | Финансовые вложения | 1170 | - | - | - |
| 13 | Отложенные налоговые активы | 1180 | 2 466 | 10 452 | 5 858 |
| | Прочие внеоборотные активы | 1190 | - | - | - |
| | Итого по разделу I | 1100 | 3 366 | 11 386 | 7 421 |
| 5 | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| | Запасы | 1210 | 281 | 377 | 484 |
| | в том числе: | | | | |
| | Материалы | 12101 | 281 | 377 | 484 |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | - | - | - |
| 6 | Дебиторская задолженность | 1230 | 9 887 | 4 912 | 8 024 |
| | в том числе: | | | | |
| | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 12301 | 322 | 264 | 726 |
| | Расчеты с покупателями и заказчиками | 12302 | 7 881 | 2 884 | 4 361 |
| | Расчеты по налогам и сборам | 12303 | 966 | 966 | 966 |
| | Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 12304 | 3 | 200 | 83 |
| | Расчеты с подотчетными лицами | 12305 | 6 | 6 | 1 |

| | | | | | |
|----------|--|-------|--------|--------|--------|
| | Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 12306 | 412 | 289 | 1 672 |
| | Расходы будущих периодов | 12307 | 297 | 303 | 214 |
| | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | - | - | - |
| <i>у</i> | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 28 636 | 58 613 | 83 229 |
| | в том числе: | | | | |
| | Расчетные счета | 12501 | 28 636 | 58 613 | 83 229 |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | - | - | - |
| | Итого по разделу II | 1200 | 38 804 | 63 902 | 91 737 |
| | БАЛАНС | 1600 | 42 170 | 75 288 | 99 158 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-----------|--|-------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | ПАССИВ | | | | |
| | III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | | | | |
| 8 | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 152 552 | 152 552 | 152 552 |
| | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | - | - | - |
| | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | - | - | - |
| | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | - | - | - |
| | Резервный капитал | 1360 | 453 | 453 | 453 |
| | в том числе: | | | | |
| | Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами | 13601 | 453 | 453 | 453 |
| | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | (117 139) | (83 503) | (66 224) |
| | Итого по разделу III | 1300 | 35 866 | 69 502 | 86 781 |
| | IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| | Заемные средства | 1410 | - | - | - |
| 13 | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 8 | 9 | 35 |
| | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| | Прочие обязательства | 1450 | - | - | - |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 8 | 9 | 35 |
| | V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| | Заемные средства | 1510 | - | - | - |
| 10 | Кредиторская задолженность | 1520 | 3 902 | 4 149 | 10 905 |
| | в том числе: | | | | |
| | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 15201 | 471 | 502 | 595 |
| | Расчеты с покупателями и заказчиками | 15202 | 3 | 1 | - |
| | Расчеты по налогам и сборам | 15203 | 1 411 | 541 | 1 983 |
| | Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 15204 | 543 | 749 | 1 989 |
| | Расчеты с персоналом по оплате труда | 15205 | 1 300 | 2 233 | 5 905 |
| | Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов | 15206 | 101 | 57 | 57 |
| | Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 15207 | 73 | 66 | 376 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | - | - | - |
| 9 | Оценочные обязательства | 1540 | 2 394 | 1 628 | 1 437 |
| | Прочие обязательства | 1550 | - | - | - |
| | Итого по разделу V | 1500 | 6 296 | 5 777 | 12 342 |
| | БАЛАНС | 1700 | 42 170 | 75 288 | 99 158 |



Руководитель
(подпись)

Жаренков Андрей Петрович
(расшифровка подписи)

21 февраля 2022 г.

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

| | | | | | |
|---|--|--------------------------|-------------|----|------|
| | | Дата (число, месяц, год) | Коды | | |
| | | Форма по ОКУД | 0710002 | | |
| | | по ОКПО | 31 | 12 | 2021 |
| Организация | Акционерное общество "Северо-Западная энергетическая управляющая компания" | | 77724398 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | ИНН | 7841322263 | | |
| Вид экономической деятельности | Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая | по ОКВЭД 2 | 62.09 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | Непубличные акционерные общества / Совместная частная и иностранная собственность | по ОКОПФ / ОКФС | 12267 | 34 | |
| Единица измерения: | в тыс. рублей | по ОКЕИ | 384 | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2021 г. | За Январь - Декабрь 2020 г. |
|-----------|---|-------|-----------------------------|-----------------------------|
| <i>11</i> | Выручка | 2110 | 19 009 | 12 878 |
| <i>11</i> | Себестоимость продаж | 2120 | (13 119) | (13 945) |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 5 890 | (1 067) |
| | Коммерческие расходы | 2210 | - | - |
| <i>11</i> | Управленческие расходы | 2220 | (34 573) | (38 859) |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | (28 683) | (39 926) |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | - | - |
| | Проценты к получению | 2320 | 1 888 | 2 919 |
| | Проценты к уплате | 2330 | - | - |
| <i>12</i> | Прочие доходы | 2340 | 3 090 | 17 533 |
| | в том числе: | | | |
| | Доходы, связанные с реализацией прочего имущества | 23401 | 107 | 14 |
| | Доходы в виде восстановленных оценочных резервов | 23402 | 2 959 | 14 959 |
| | Прочие внереализационные доходы | 23403 | 24 | 2 560 |
| <i>12</i> | Прочие расходы | 2350 | (1 946) | (2 423) |
| | в том числе: | | | |
| | Расходы на услуги банков | 23501 | (4) | (6) |
| | Налоги и сборы | 23502 | (2) | (8) |
| | Прочие внереализационные расходы | 23503 | (1 758) | (2 164) |
| | Прочие косвенные расходы | 23504 | (182) | (245) |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | (25 651) | (21 897) |
| <i>13</i> | Налог на прибыль | 2410 | 4 952 | 4 620 |
| | в том числе: | | | |
| | текущий налог на прибыль | 2411 | - | - |
| | отложенный налог на прибыль | 2412 | 4 952 | 4 620 |
| | Прочее | 2460 | (12 937) | (2) |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | (33 636) | (17 279) |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2021 г. | За Январь - Декабрь 2020 г. |
|-----------|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
| | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2510 | - | - |
| | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2520 | - | - |
| | Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода | 2530 | - | - |
| | Совокупный финансовый результат периода | 2500 | (33 636) | (17 279) |
| 14 | Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | -0,00004 | -0,00002 |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | -0,00004 | -0,00002 |


 Руководитель Жаренков Андрей Петрович
 (подпись) (расшифровка подписи)
 21 февраля 2022 г.

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

| | | |
|------------|----|------|
| Коды | | |
| 0710004 | | |
| 31 | 12 | 2021 |
| 77724398 | | |
| 7841322263 | | |
| 62.09 | | |
| 12267 | 34 | 384 |

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

Акционерное общество "Северо-Западная энергетическая управляющая компания"
Идентификационный номер налогоплательщика
Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая
Организационно-правовая форма / форма собственности
Непубличные акционерные общества / иностранная 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 | 152 552 | - | - | 453 | (66 224) | 86 781 |
| Увеличение капитала - всего: в том числе: | 3210 | - | - | - | - | - | - |
| чистая прибыль | 3211 | X | X | X | X | - | - |
| переоценка имущества | 3212 | X | X | - | X | - | - |
| Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3213 | X | X | - | X | - | - |
| дополнительный выпуск акций | 3214 | - | - | - | X | - | - |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3215 | - | - | - | X | - | X |
| реорганизация юридического лица | 3216 | - | - | - | - | - | - |
| Уменьшение капитала - всего: | 3220 | - | - | - | - | (17 279) | (17 279) |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3221 | X | X | X | X | (17 279) | (17 279) |
| переоценка имущества | 3222 | X | X | - | X | - | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | X | X | - | X | - | - |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3224 | - | - | - | X | - | - |
| уменьшение количества акций | 3225 | - | - | - | X | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3226 | - | - | - | - | - | - |
| дивиденды | 3227 | X | X | X | X | - | - |

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|----------|
| Изменение добавочного капитала | 3230 | X | X | - | - | - | X |
| Изменение резервного капитала | 3240 | X | X | X | - | - | X |
| Величина капитала на 31 декабря 2020 г. | 3200 | 152 552 | - | - | 453 | (83 503) | 69 502 |
| Увеличение капитала - всего: За 2021 г. | 3310 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3311 | X | X | X | X | - | - |
| переоценка имущества | 3312 | X | X | - | X | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3313 | X | X | - | X | - | - |
| дополнительный выпуск акций | 3314 | - | - | - | X | X | - |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3315 | - | - | - | X | - | X |
| реорганизация юридического лица | 3316 | - | - | - | - | - | - |
| Уменьшение капитала - всего: | 3320 | - | - | - | - | (33 636) | (33 636) |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3321 | X | X | X | X | (33 636) | (33 636) |
| переоценка имущества | 3322 | X | X | - | X | - | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323 | X | X | - | X | - | - |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3324 | - | - | - | X | - | - |
| уменьшение количества акций | 3325 | - | - | - | X | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3326 | - | - | - | - | - | - |
| дивиденды | 3327 | X | X | X | X | - | - |
| Изменение добавочного капитала | 3330 | X | X | - | - | - | X |
| Изменение резервного капитала | 3340 | X | X | X | - | - | X |
| Величина капитала на 31 декабря 2021 г. | 3300 | 152 552 | - | - | 453 | (117 139) | 35 866 |

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

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2019 г. | Изменения капитала за 2020 г. | | На 31 декабря 2020 г. |
|---|------|-----------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов | |
| Капитал - всего | | | | | |
| до корректировок | 3400 | 86 781 | (17 279) | - | 69 502 |
| корректировка в связи с: изменением учетной политики | 3410 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3420 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3500 | 86 781 | (17 279) | - | 69 502 |
| в том числе: | | | | | |
| нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): | | | | | |
| до корректировок | 3401 | (66 224) | (17 279) | - | (83 503) |
| корректировка в связи с: изменением учетной политики | 3411 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3421 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3501 | (66 224) | (17 279) | - | (83 503) |
| по другим статьям капитала | | | | | |
| 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 | 35 866 | 69 502 | 86 781 |



 * **Руководитель** Жаренков Андрей Петрович
 (расшифровка подписи)

21 февраля 2022 г.

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

| | | | | | |
|--|--|--------------------------|-------------|----|------|
| | | Дата (число, месяц, год) | Коды | | |
| | | Форма по ОКУД | 0710005 | | |
| | | по ОКПО | 31 | 12 | 2021 |
| Организация Акционерное общество "Северо-Западная энергетическая управляющая компания" | | ИНН | 77724398 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | по ОКВЭД 2 | 7841322263 | | |
| Вид экономической деятельности Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая | | по ОКОПФ / ОКФС | 62.09 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Совместная частная и иностранная собственность | | по ОКЕИ | 12267 | 34 | |
| Единица измерения: в тыс. рублей | | | 384 | | |

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2021 г. | За Январь - Декабрь 2020 г. |
|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
| Денежные потоки от текущих операций | | | |
| Поступления - всего | 4110 | 19 305 | 32 430 |
| в том числе: | | | |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 17 304 | 28 707 |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | - | - |
| от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - | - |
| | 4114 | - | - |
| прочие поступления | 4119 | 2 001 | 3 723 |
| Платежи - всего | 4120 | (51 214) | (59 908) |
| в том числе: | | | |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (12 775) | (12 903) |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | (25 934) | (32 527) |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | - | - |
| налога на прибыль организаций | 4124 | - | - |
| | 4125 | - | - |
| прочие платежи | 4129 | (12 505) | (14 478) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | (31 909) | (27 478) |
| Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| Поступления - всего | 4210 | 1 888 | 2 919 |
| в том числе: | | | |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | - | - |
| от продажи акций других организаций (долей участия) | 4212 | - | - |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) | 4213 | - | - |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | 1 888 | 2 919 |
| | 4215 | - | - |
| прочие поступления | 4219 | - | - |
| Платежи - всего | 4220 | - | (57) |
| в том числе: | | | |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | - | (57) |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия) | 4222 | - | - |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | - | - |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | 4224 | - | - |
| | 4225 | - | - |
| прочие платежи | 4229 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | 1 888 | 2 862 |

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2021 г. | За Январь - Декабрь 2020 г. |
|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
| Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| Поступления - всего | 4310 | 44 | - |
| 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 | 44 | - |
| Платежи - всего | 4320 | - | - |
| в том числе: | | | |
| собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 4321 | - | - |
| на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) | 4322 | - | - |
| 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 | - |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 | (29 977) | (24 616) |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 58 613 | 83 229 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 28 636 | 58 613 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | - | - |



Руководитель
(подпись)

Жаренков Андрей Петрович
(расшифровка подписи)

21 февраля 2022 г.

Расчет стоимости чистых активов

Акционерное общество "Северо-Западная энергетическая управляющая компания"
(наименование организации)

| Наименование показателя | Код строки бухгалтерского баланса | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|---|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Активы | | | | |
| Нематериальные активы | 1110 | - | - | - |
| Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| Основные средства | 1150 | 900 | 934 | 1 563 |
| Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| Финансовые вложения долгосрочные | 1170 | - | - | - |
| Отложенные налоговые активы | 1180 | 2 466 | 10 452 | 5 858 |
| Прочие внеоборотные активы | 1190 | - | - | - |
| Запасы | 1210 | 281 | 377 | 484 |
| Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | - | - | - |
| Дебиторская задолженность* | 1230 | 9 887 | 4 912 | 8 024 |
| Финансовые вложения краткосрочные | 1240 | - | - | - |
| Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 28 636 | 58 613 | 83 229 |
| Прочие оборотные активы | 1260 | - | - | - |
| ИТОГО активы | - | 42 170 | 75 288 | 99 158 |
| Пассивы | | | | |
| Заемные средства долгосрочные | 1410 | - | - | - |
| Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 8 | 9 | 35 |
| Оценочные обязательства долгосрочные | 1430 | - | - | - |
| Прочие обязательства долгосрочные | 1450 | - | - | - |
| Заемные средства краткосрочные | 1510 | - | - | - |
| Кредиторская задолженность | 1520 | 3 902 | 4 149 | 10 905 |
| Оценочные обязательства краткосрочные | 1540 | 2 394 | 1 628 | 1 437 |
| Прочие обязательства краткосрочные | 1550 | - | - | - |
| ИТОГО пассивы | - | 6 304 | 5 786 | 12 377 |
| Стоимость чистых активов | - | 35 866 | 69 503 | 86 781 |

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.


 Генеральный директор АО «СЗЭУК»
 Жаренков А. П.

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | |
|-------------------------------|------|-----------|--------------------------|---|---------------------|--------------------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|---|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | Выбыло | | начислено амортизации | Убыток от обесценения | Переоценка | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5110 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5101 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5111 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | Всего | 5120 | - |
| в том числе: | 5121 | - | - | - |

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

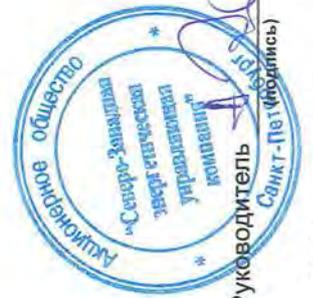
| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5130 | - | - | - |
| в том числе: | 5131 | - | - | - |

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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



Руководитель Жаренков Андрей Петрович
(расшифровка подписи)
Санкт-Петербург

21 февраля 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|------|-----------|--------------------------|---|---------------------|--------------------------|---|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|---|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | Выбыло объектов | | убыток от обесценения | Переоценка | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2021г. | 6 920 | (5 986) | - | (42) | 42 | (34) | - | - | 6 878 | (5 978) |
| | 5210 | за 2020г. | 6 862 | (5 299) | 58 | - | - | (687) | - | - | 6 920 | (5 986) |
| Транспортные средства | 5201 | за 2021г. | 4 004 | (3 267) | - | - | - | - | - | - | 4 004 | (3 267) |
| | 5211 | за 2020г. | 4 004 | (2 729) | - | - | - | (539) | - | - | 4 004 | (3 267) |
| Офисное оборудование | 5202 | за 2021г. | 1 285 | (1 233) | - | (42) | 42 | (34) | - | - | 1 243 | (1 225) |
| | 5212 | за 2020г. | 1 227 | (1 089) | 58 | - | - | (144) | - | - | 1 285 | (1 233) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 5203 | за 2021г. | 1 184 | (1 039) | - | - | - | - | - | - | 1 184 | (1 039) |
| | 5213 | за 2020г. | 1 184 | (1 039) | - | - | - | - | - | - | 1 184 | (1 039) |
| Другие виды основных средств | 5204 | за 2021г. | 447 | (447) | - | - | - | - | - | - | 447 | (447) |
| | 5214 | за 2020г. | 447 | (442) | - | - | - | (5) | - | - | 447 | (447) |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5230 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5221 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5231 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|--|------|-----------|----------------|---------------------|---------|---|------------------|
| | | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2021г. | - | - | - | - | |
| | 5250 | за 2020г. | - | 58 | (58) | - | |
| в том числе: Ноутбук HP ProBook 440 G6 Core i5 | 5241 | за 2021г. | - | - | - | - | |
| | 5251 | за 2020г. | - | 58 | (58) | - | |

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

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

2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | - | - | - |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | 6 266 | 6 266 | 6 266 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | - | - | - |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | - | - | - |
| Иное использование основных средств (залог и др.) | 5286 | - | - | - |
| | 5287 | - | - | - |



Руководитель
Жаренков Андрей
Петрович
(расшифровка подписи)

21 февраля 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | | |
|-----------------------------|------|-----------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|--|---|--------------------------|---------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | Поступило | выбыло (погашено) | | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 2021г. | 5 830 | (5 830) | - | - | - | - | - | 5 830 | (5 830) |
| | 5311 | за 2020г. | 5 830 | (5 830) | - | - | - | - | - | 5 830 | (5 830) |
| в том числе: | 5302 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5312 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5305 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5315 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные - всего | 5306 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5316 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Финансовых вложений - Итого | 5300 | за 2021г. | 5 830 | (5 830) | - | - | - | - | - | 5 830 | (5 830) |
| | 5310 | за 2020г. | 5 830 | (5 830) | - | - | - | - | - | 5 830 | (5 830) |

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Жаренков Андрей
Петрович
(расшифровка подписи)

21 февраля 2022 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | | | Изменения за период | | | | На конец периода | | |
|--|-----------|-----------|----------------|---|----------------------|-----------------------|---------------------|-------------------------------|-------------------------------|---|------------------|---|----------------------|
| | | | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | поступления и затраты | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость |
| | | | | | | | | | | | | | |
| Запасы - всего | 5400 | за 2021г. | 377 | - | 377 | 323 | (419) | - | X | 281 | - | 281 | |
| | 5420 | за 2020г. | 484 | - | 484 | 422 | (529) | - | X | 377 | - | 377 | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| | 5401 | за 2021г. | 377 | - | 377 | 323 | (419) | - | - | 281 | - | 281 | |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5421 | за 2020г. | 484 | - | 484 | 422 | (529) | - | - | 377 | - | 377 | |
| Готовая продукция | 5402 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 5422 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Товары для перепродажи | 5403 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 5423 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Товары и готовая продукция отгруженные | 5404 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 5424 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Затраты в незавершенном производстве | 5405 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 5425 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Прочие запасы и затраты | 5406 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 5426 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 5507 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 5527 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |

4.2. Запасы в залоге

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



Жаренков Андрей
Петрович

(расшифровка подписи)

(подпись)

21 февраля 2022 г.

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

| Наименование показателя | Код | Период | Изменения за период | | | | | | | | | | На конец периода | | | | | | | | |
|---|------|-----------|-------------------------------|---|---|--|-----------|----------------------------------|------------------------|---------------------------------------|---|---|-------------------------------|---|----------|---|---|---|---|---|---|
| | | | На начало года | | выбыло | | | | | | перевод из | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | | | | | | | |
| | | | 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 | перевод из долгосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | | | | | | | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5521 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5522 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5503 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5523 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | 5504 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5524 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5505 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5525 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2021г. | 17 771 | (12 859) | 33 422 | - | - | (31 406) | - | - | 2 959 | - | - | 19 786 | (9 900) | - | - | - | - | - | - |
| | 5530 | за 2020г. | 35 843 | (27 819) | 42 265 | - | - | (60 337) | - | - | 14 960 | - | - | 17 771 | (12 859) | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2021г. | 13 975 | (11 091) | 22 942 | - | - | (20 904) | - | - | 2 959 | - | - | 16 013 | (8 132) | - | - | - | - | - | - |
| | 5531 | за 2020г. | 30 412 | (26 051) | 18 203 | - | - | (34 640) | - | - | 14 960 | - | - | 13 975 | (11 091) | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5512 | за 2021г. | 264 | - | 7 104 | - | - | (7 046) | - | - | - | - | - | 322 | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5532 | за 2020г. | 726 | - | 7 202 | - | - | (7 665) | - | - | - | - | - | 264 | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | 5513 | за 2021г. | 3 532 | (1 768) | 3 376 | - | - | (3 456) | - | - | - | - | - | 3 452 | (1 768) | - | - | - | - | - | - |
| | 5533 | за 2020г. | 4 705 | (1 768) | 16 860 | - | - | (18 032) | - | - | - | - | - | 3 532 | (1 768) | - | - | - | - | - | - |
| | 5514 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5534 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | 5500 | за 2021г. | 17 771 | (12 859) | 33 422 | - | - | (31 406) | - | - | 2 959 | - | - | 19 786 | (9 900) | - | - | - | - | - | - |
| | 5520 | за 2020г. | 35 843 | (27 819) | 42 265 | - | - | (60 337) | - | - | 14 960 | - | - | 17 771 | (12 859) | - | - | - | - | - | - |

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | На 31 декабря 2021 г. | | На 31 декабря 2020 г. | | На 31 декабря 2019 г. | | |
|--|-----------------------|-------------------------------|-----------------------|-------------------------------|-----------------------|-------------------------------|----------------------|
| | Код | учтенная по условиям Договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям Договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям Договора | балансовая стоимость |
| Всего | 5540 | 9 900 | 55 | 12 914 | 55 | 27 874 | 55 |
| в том числе: | | | | | | | |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5541 | 8 131 | 48 | 11 139 | 48 | 26 099 | 48 |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| прочая | 5543 | 1 768 | 6 | 1 774 | 6 | 1 774 | 6 |
| | 5544 | - | - | - | - | - | - |

5.3. 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 | | погашение | списание на финансовый результат | | | | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | | | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | | | | | | | | | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5571 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | | |
| кредиты | 5552 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5572 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5553 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5573 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5554 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5574 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5555 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5575 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2021г. | 4 149 | 55 570 | - | - | (55 817) | - | - | - | - | - | - | - | - | 3 902 |
| | 5580 | за 2020г. | 10 905 | 64 191 | - | - | (70 947) | - | - | - | - | - | - | - | - | 4 149 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2021г. | 502 | 13 241 | - | - | (13 272) | - | - | - | - | - | - | - | - | 471 |
| | 5581 | за 2020г. | 595 | 14 465 | - | - | (14 558) | - | - | - | - | - | - | - | - | 502 |
| авансы полученные | 5562 | за 2021г. | 1 | 207 | - | - | (205) | - | - | - | - | - | - | - | - | 3 |
| | 5582 | за 2020г. | - | 137 | - | - | (136) | - | - | - | - | - | - | - | - | 1 |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2021г. | 1 290 | 12 918 | - | - | (11 534) | - | - | - | - | - | - | - | - | 1 954 |
| | 5583 | за 2020г. | 3 972 | 14 943 | - | - | (17 625) | - | - | - | - | - | - | - | - | 1 290 |
| кредиты | 5564 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5584 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5565 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5585 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5566 | за 2021г. | 123 | 1 813 | - | - | (1 762) | - | - | - | - | - | - | - | - | 174 |
| | 5586 | за 2020г. | 433 | 2 819 | - | - | (3 129) | - | - | - | - | - | - | - | - | 123 |
| расчеты с персоналом по оплате труда | 5567 | за 2021г. | 2 233 | 28 111 | - | - | (29 044) | - | - | - | - | - | - | - | - | 1 300 |
| | 5587 | за 2020г. | 5 905 | 31 827 | - | - | (35 499) | - | - | - | - | - | - | - | - | 2 233 |
| | 5550 | за 2021г. | 4 149 | 55 570 | - | - | (55 817) | - | - | - | - | - | - | - | - | 3 902 |
| Итого | 5570 | за 2020г. | 10 905 | 64 191 | - | - | (70 947) | - | - | - | - | - | - | - | - | 4 149 |

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|---------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5590 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | - | - | - |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5592 | - | - | - |
| прочая задолженность | 5593 | - | - | - |
| | 5594 | - | - | - |



Жаренков Андрей
Петрович

(подпись)
(печатная форма подписи)

Руководитель филиала

21 февраля 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

| Наименование показателя | Код | за 2021г. | за 2020г. |
|---|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты | 5610 | 5 126 | 5 731 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 28 006 | 30 266 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 6 978 | 7 601 |
| Амортизация | 5640 | 33 | 687 |
| Прочие затраты | 5650 | 7 549 | 8 519 |
| Итого по элементам | 5660 | 47 692 | 52 804 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | 5665 | - | - |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | - | - |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 47 692 | 52 804 |

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



Руководитель Жаренков Андрей Петрович
(подпись) (расшифровка подписи)

21 февраля 2022 г.

7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---------------------------------|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 1 628 | 2 934 | (2 143) | (25) | 2 394 |
| в том числе: | | | | | | |
| Резерв ежегодных отпусков | 5701 | 1 628 | 2 934 | (2 143) | (25) | 2 394 |



Жаренков Андрей
Петрович
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

21 февраля 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего | 5800 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| Выданные - всего | 5801 | - | - | - |
| в том числе: | 5810 | - | - | - |
| | 5811 | - | - | - |



Руководитель _____
 Жаренков Андрей Петрович
 (подпись) (расшифровка подписи)

21 февраля 2022 г.

9. Государственная помощь

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



Жаренков Андрей
Петрович
(расшифровка подписи)

*
Руководитель
(подпись)

21 февраля 2022г.

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Акционерного общества
«Северо-Западная энергетическая управляющая компания»
за 2021 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Северо-Западная энергетическая управляющая компания» (далее – «Общество») за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: 191167, Россия, г. Санкт-Петербург, пл. Александра Невского, д. 2.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- предоставление услуг связи, телемеханики и IT-инфраструктуры;
- прочие услуги.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2021 году составила 21 человек (в 2020 году – 21 человек).

Состав совета директоров и исполнительного органа Общества на 31 декабря 2021 г. представлен следующим образом:

| № п/п | ФИО | Должность |
|-------|-------------------------------------|--|
| 1 | Гладковский Григорий Константинович | Председатель Совета директоров |
| 2 | Рулев Игорь Анатольевич | Член Совета директоров |
| 3 | Лютягин Дмитрий Владимирович | Член Совета директоров |
| 4 | Михайлик Константин Александрович | Член Совета директоров |
| 5 | Калоева Мадина Валерьевна | Член Совета директоров |
| 6 | Жаренков Андрей Петрович | Член Совета директоров, Генеральный директор Общества |
| 7 | Мамаев Максим Борисович | Член Совета директоров |

На 31 декабря 2020 г. представлен следующим образом:

| № п/п | ФИО | Должность |
|-------|-------------------------------------|---|
| 1 | Гладковский Григорий Константинович | Председатель Совета директоров |
| 2 | Рулев Игорь Анатольевич | Член Совета директоров |
| 3 | Лютягин Дмитрий Владимирович | Член Совета директоров |
| 4 | Марков Сергей Валерьевич | Член Совета директоров |
| 5 | Коляда Андрей Сергеевич | Член Совета директоров |
| 6 | Жаренков Андрей Петрович | Член Совета директоров, Генеральный директор Общества |
| 7 | Мамаев Максим Борисович | Член Совета директоров |

На 31 декабря 2019 г. представлен следующим образом:

| № п/п | ФИО | Должность |
|-------|--|--------------------------------|
| 1 | Норвейшис Игорь Дмитриевич | Председатель Совета директоров |
| 2 | Козлов Илья Владимирович | Член Совета директоров |
| 3 | Мамаев Максим Борисович | Член Совета директоров |
| 4 | Марио Дитмар Мацидовски | Член Совета директоров |
| 5 | Медведев Сергей Валентинович | Член Совета директоров |
| 6 | Покалюк Максим Михайлович | Член Совета директоров |
| 7 | Полякова Валентина Ильинична | Член Совета директоров |
| 8 | Рень Елена Викторовна | Член Совета директоров |
| 9 | Саввин Юрий Александрович | Член Совета директоров |
| 10 | Соколов Дмитрий Владимирович | Член Совета директоров |
| 11 | Ферапонтова-Максимова Наталья Владимировна | Член Совета директоров |

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (в редакции от 11.04.2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв на предстоящую оплату отпусков, неиспользованных на отчетную дату;
- резерв под обесценение финансовых вложений;
- резерв под годовое вознаграждение.

Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Критериями отнесения имущества в состав основных средств являются условия, перечисленные в п. 4 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденного Приказом МФ РФ от 30 марта 2001 г. № 26н. и стоимостью свыше 40 000 руб. Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются в качестве материально-производственных запасов.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Срок полезного использования основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету с учетом Классификации основных средств, утвержденных Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» и устанавливается как минимальный срок (в годах/в месяцах) для каждой амортизационной группы.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

В соответствии с п. 11 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом:

- первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей;
- при невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче

Обществу, стоимость основных средств, полученных Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Материально-производственные запасы

В 2021 году Общество внесло изменения в учетную политику в связи с вступлением в силу с 1 января 2021 г. нового ФСБУ 5/2019 «Запасы». Применение данного стандарта не оказало существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества.

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/01 «Запасы», запасы признаются по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- инвестиции в ценные бумаги других организаций;
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям;
- депозитные вклады в кредитных организациях.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем ежемесячной корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Финансовые

вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Выбытие финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, а также вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленных другим организациям займов, депозитных вкладов в кредитных организациях, осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета организации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения. При наличии условий устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений Обществом образуется резерв под обесценение финансовых вложений на разницу между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто. Купонный доход по облигациям и доходы, полученные от предоставления другим организациям займов, отражаются по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

В частности, резерв создается с учетом существенности сомнительной задолженности и вероятности ее погашения. Существенной признается сомнительная дебиторская задолженность контрагента в разрезе договоров (актов, платежных поручений, счетов-фактур и иной первичной документации), составляющая на отчетную дату более 0,005% выручки Общества за предыдущий отчетный год. В отношении дебиторской задолженности, составляющей на отчетную дату менее 0,005% выручки Общества за предыдущий отчетный год, резерв по сомнительным долгам не формируется. Вероятность погашения долга (платежеспособность) оценивается как высокая или низкая. Низкая вероятность погашения долга (платежеспособность) может устанавливаться при соответствии одному или нескольким из следующих критериев:

- неспособность должника удовлетворить требования Общества по денежным обязательствам, когда в отношении должника введена процедура банкротства;
- решение уполномоченного федерального органа исполнительной власти о предстоящем исключении юридического лица из ЕГРЮЛ/ЕГРИ;
- отсутствие у должника лицензии на осуществление основного вида деятельности (аннулирована или отозвана);
- возникновение у должника обстоятельств, носящих чрезвычайный характер (стихийное бедствие, аварии, национализация и иное), существенно влияющих на его способность удовлетворять требования кредиторов;
- несоблюдение должником установленных соглашением о реструктуризации графиков платежей;
- низкая вероятность положительного решения суда с учетом сложившейся практики урегулирования споров (включая судебную практику);
- непогашение задолженности более двухмесячного срока по исполнительному документу (за исключением требований, предусмотренных частями 2-6.1 статьи 36 Федерального закона от 2 октября 2007 г. № 229-ФЗ «Об исполнительном производстве»). В указанный срок не включается

время, предусмотренное частью 7 статьи 36 Федерального закона от 2 октября 2007 г. № 229-ФЗ «Об исполнительном производстве»;

- место нахождения должника неизвестно и связь с должником не может быть установлена, за исключением случаев, когда невозможность взыскания подтверждена постановлением судебного пристава-исполнителя об окончании исполнительного производства;
- иные обстоятельства, свидетельствующие о неспособности должника удовлетворить требования Общества по денежным обязательствам;

Высокая вероятность погашения долга (платежеспособность) устанавливается, если не выполняются вышеуказанные критерии. Резерв по дебиторской задолженности с высокой вероятностью погашения долга не начисляется.

Доходы

Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящие к увеличению капитала Общества, за исключением вкладов участников.

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением). Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств. Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Управленческие расходы списываются в конце каждого месяца в качестве условно-постоянных в дебет счета 90 «Продажи».

Денежные средства и их эквиваленты. отражение денежных потоков

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, а также финансовые вложения, приобретаемые с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (в течение трех месяцев). В целях

составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав финансовых вложений.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 6 877 тыс. руб. (31 декабря 2020 г.: 6 920 тыс. руб., 31 декабря 2019 г.: 6 862 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2021г. балансовая стоимость основных средств, находящихся на консервации, составила 873 тыс. руб., (на 31 декабря .2020г. 873 тыс. руб., на 31 декабря 2019г. 873 тыс. руб.)

Достройка, дооборудование, реконструкция, модернизация, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств в течение 2021 и 2020 годов не производились.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация об ином использовании объектов основных средств представлена в Таблице 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В составе долгосрочных финансовых вложений Общества отражены вложения в акции дочернего Русско-финского закрытого акционерного общества «ЛЭИВО». Общество владеет 55 акциями номиналом 106 тыс. руб. каждая на сумму 5 830 тыс. руб.

В связи с введением в ЗАО «ЛЭИВО» внешнего управления, а также устойчивым снижением показателей финансового состояния, создан резерв под обесценение финансовых вложений в сумме 5 830 тыс. руб. на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г., на 31 декабря 2019г.

5. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме

В течение 2021 и 2020 годов МПЗ в залог не передавались. Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создавались.

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в

Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Информация о просроченной дебиторской задолженности представлена в Таблице 5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями выражена в рублях и составляет 16 012 тыс. руб. (31 декабря 2020 г.: 13 975 тыс. руб., 31 декабря 2019 г.: 30 411 тыс. руб.) – без учета резерва по сомнительным долгам, и 7 881 тыс. руб. за вычетом резерва.

В 2021 году во исполнение Определения Арбитражного суда города Санкт-Петербурга и Ленинградской области по делу №А56-42735/2017 ЗАО «ЛЭИВО» осуществило следующие погашения:

- 23.06.2021г. в сумме 1 480 тыс. руб.;

-22.12.2021г. в сумме 1 480тыс. руб.

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

В составе денежных средств и денежных эквивалентов по состоянию на 31 декабря 2021, 2020, 2019 гг. отражены денежные средства в рублях на счетах в банках.

У Общества не имеется денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2021, 2020, 2019 гг. недоступны для использования.

8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020, 2019 гг. Обществом размещены следующие категории именных бездокументарных акций одинаковой номинальной стоимостью 17 (семнадцать) копеек каждая:

- обыкновенные акции – 766 035 008 шт. на общую сумму по номинальной стоимости 130 225 951,36. Доля в уставном капитале – 85%;
- привилегированные акции – 131 328 000 шт. на общую сумму по номинальной стоимости 22 325 760. Доля в уставном капитале – 15%.

Юридические лица владеют пакетом из 861 107 898 акций, физические лица владеют 36 255 110 акциями. В том числе у номинальных держателей размещено 469 016 386 акций. В федеральной собственности и собственности субъекта РФ акций Общества нет.

Общество на своем балансе собственных акций не имеет.

Акции Общества на организованном рынке ценных бумаг не обращаются.

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2021 г., составило: 897 363 008 шт. (31 декабря 2020 г.: 897 363 008 шт., 31 декабря 2019 г.: 897 363 008 шт.).

В 2021 году дивиденды не объявлялись и не выплачивались.

В 2020 году дивиденды не объявлялись и не выплачивались.

В 2019 году дивиденды не объявлялись и не выплачивались.

9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2021 г. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 г.

Резерв на выплату годового вознаграждения

Резерв на выплату годового вознаграждения по итогам работы за 2021 год не создавался.

В связи со сменой членов Совета директоров нет возможности точно оценить вероятность выплаты годового вознаграждения Генеральному директору и сотрудникам АО «СЗЭУК».

Резерв на выплату годового вознаграждения по итогам работы за 2020 год не создавался

Выплата вознаграждения по итогам работы за 2020 год в сумме 1 800 тыс. руб. производилась только Генеральному директору Общества.

10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность по начисленным, но не оплаченным процентам, по состоянию на 31 декабря 2021 г. отсутствует (на 31 декабря 2020г. отсутствовала, на 31 декабря 2019г. отсутствовала).

Информация о просроченной кредиторской задолженности представлена в Таблице 5.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

| | 2021 г. | 2020 г. | 2019 г. |
|--|---------|---------|---------|
| Страховые взносы – всего | 543 | 749 | 1 989 |
| в том числе: | | | |
| - Фонд социального страхования | | | |
| - Пенсионный фонд | 403 | 559 | 1 512 |
| - Фонд обязательного медицинского страхования | 135 | 183 | 459 |
| - Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний) | 5 | 7 | 18 |

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря включает:

| | 2021 г. | 2020 г. | 2019 г. |
|--|--------------|------------|--------------|
| НДФЛ | 264 | 362 | 1 001 |
| Налог на добавленную стоимость | 1 141 | 173 | 976 |
| Транспортный налог | 6 | 6 | 6 |
| Итого задолженность по налогам и сборам | 1 411 | 541 | 1 983 |

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 гг. Общество не имело просроченных обязательств по страховым взносам, налогам и сборам.

11. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от оказания, услуг (за минусом НДС) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Выручка и себестоимость

| Виды деятельности | Выручка (нетто) от оказания услуг (за минусом НДС) | Себестоимость оказанных услуг | Валовая прибыль (убыток) |
|---|--|-------------------------------|--------------------------|
| Услуги связи, телемеханики и IT-инфраструктуры | 8 103 | 7 827 | 276 |
| Телефония местная, внутризоновая, междугородная и международная связь | 10 906 | 5 292 | 5 614 |
| Итого за 2021 год | 19 009 | 13 119 | 5 890 |

| Виды деятельности | Выручка (нетто) от оказания услуг (за минусом НДС) | Себестоимость оказанных услуг | Валовая прибыль |
|---|--|-------------------------------|-----------------|
| Услуги связи, телемеханики и IT-инфраструктуры | 2 980 | 7 365 | (4 385) |
| Телефония местная, внутризоновая, междугородная и международная связь | 8 466 | 6 557 | 1 909 |
| Прочие работы, услуги | 1 432 | 23 | 1 409 |
| Итого за 2020 год | 12878 | 13 945 | (1 067) |

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Материальные расходы включают услуги производственного характера.

Управленческие расходы

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

| Управленческие расходы | 2021 г. | 2020 г. |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Материальные затраты | 215 | 404 |
| Затраты на оплату труда | 22 160 | 24 934 |
| Отчисления на социальные нужды | 5 277 | 6 030 |
| Амортизационные отчисления | 28 | 405 |
| Расходы на аренду имущества | 3 463 | 2 753 |
| Прочие затраты | 3 430 | 4 333 |
| Итого управленческие расходы | 34 573 | 38 859 |

12. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2021 и 2020 годов были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

| Прочие доходы | 2021 г. | 2020 г. |
|---|--------------|---------------|
| Восстановление оценочных резервов в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания | 2 959 | 14 959 |
| Доходы, связанные с реализацией прочего имущества | 107 | 14 |
| Прочие, в том числе: | 24 | 2 560 |
| Доходы прошлых периодов | - | 2 278 |
| Итого прочие доходы | 3 090 | 17 533 |

| Прочие расходы | 2021 г. | 2020 г. |
|--|--------------|--------------|
| Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями | - | - |
| Проведение общего собрания акционеров | 789 | 938 |
| Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров | - | 48 |
| Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности | - | - |
| Материальная помощь, подарки | 18 | - |
| Госпошлина, судебные издержки | 2 | - |
| Вознаграждение членам совета директоров, членам комитетов, членам ревизионной комиссии | 831 | 1 125 |
| Расходы на депозитарий | 82 | 130 |
| Прочие | 224 | 182 |
| Итого прочие расходы | 1 946 | 2 423 |

13. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведена в таблице ниже:

| | За 2021 г. | За 2020 г. |
|--|--------------|--------------|
| Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету | (25 651) | (21 897) |
| Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль по ставке 20% | 5 130 | 4 379 |
| Постоянный налоговый расход (доход) | 178 | 241 |
| в том числе | | |
| Вознаграждение членам совета директоров, членам комитетов, членам ревизионной комиссии | 166 | 225 |
| Невозмещаемый НДС | - | 1 |
| Выплата сотрудникам за счет прибыли | 3 | - |
| Прочие расходы, не учитываемые в целях налогообложения | 9 | 15 |
| Расход (доход) по налогу на прибыль | 4 952 | 4 620 |
| в том числе | | |
| текущий налог на прибыль | - | - |
| отложенный налог на прибыль | 4 952 | 4 620 |

Информация об отложенном налоге приведена в таблице ниже:

| Баланс временных разниц | Сальдо на 31.12.2020 г. | Изменения текущего периода | Сальдо на 31.12.2021 г. |
|--|-------------------------|----------------------------|-------------------------|
| Итого временные разницы | 52 215 | 24 760 | 76 975 |
| <i>В том числе в отношении:</i> | | | |
| <i>Убыток текущего периода, перенесенный на будущее</i> | 37 743 | 26 942 | 64 685 |
| <i>Резерв по сомнительным долгам</i> | 12 859 | (2 959) | 9 900 |
| <i>Оценочные обязательства</i> | 1 628 | 766 | 2 394 |
| <i>Прочие разницы</i> | (15) | 11 | (4) |
| Применимая ставка налога | | 20% | |
| Итого ОНА/ОНО по временным разницам | 10 443 | 4 952 | 15 395 |
| Списание ОНА в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах (отражено в строке 2460 «Прочее») | - | (12 937) | (12 937) |
| Итого отложенный налог на прибыль | 10 443 | (7 985) | 2 458 |

| | На 31 декабря 2021 г. | Срок погашения | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|--|-----------------------|----------------|-----------------------|-----------------------|
| Сумма отложенного налогового актива | 2 466 | до 2026 г. | 10 452 | 5 858 |
| Сумма отложенного налогового обязательства | 8 | до 2022 г. | 9 | 35 |

В связи с имеющейся неопределенностью в отношении вероятности того, что вычитаемая временная разница в размере понесенных убытков будет уменьшена или полностью погашена в 2022г., а также в целях отражения достоверной информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год, на 31.12.2021 были сделаны записи по кредиту счета 09 "Отложенные налоговые активы", списанные на прибыли и убытки в сумме 12 937 тыс. руб.

В 2019 году суммы отложенного налогового актива, списанные на прибыли и убытки, составили 31 366 тыс. руб., в 2020 году списания не производилось.

14. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

Величина убытка 2021 года, приходящегося на одну акцию, составляет 0,03748 руб. (убыток 2020 года, приходящийся на одну акцию: 0,01926 руб.).

У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций (поскольку Общество не выпускало ценные бумаги, конвертируемые в обыкновенные акции, и не заключало договоры на продажу собственных обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости); соответственно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

15. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» на 31 декабря 2021, 2020, 2019 гг. были выделены следующие связанные стороны:

| № | Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица | Основание, в силу которого сторона признается связанной | Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, % | Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, % |
|---|--|--|---|--|--|
| Зависимые хозяйственные общества | | | | | |
| 1. | ЗАО «ЛЭИВО» | г. Санкт-Петербург, ул. Белоостровская, д. 17/2 | Обществу принадлежит более 20% уставного капитала | – | 50% |
| Участвующие хозяйственные общества | | | | | |
| 2. | ПАО «Россети» | г. Москва, ул. Беловежская, д. 4 | Компания имеет более чем 20% уставного капитала Общества и оказывает существенное влияние на Общество | 49% | – |
| 3. | ПАО «Ленэнерго» | г. Санкт-Петербург, пл. Конституции, д. 1 | Компания совместно со своими аффилированными лицами может влиять на принятие решений | 13% | – |
| 4. | Fortum Power and Heat Oy | Keilaniementie 1, 02150 Espoo, Finland | Компания имела более чем 20% уставного капитала Общества до 30.10.2019 | 31% | – |
| 5. | WORTLO LIMITED | Themistokli Dervi, 5 ELENION BUILDING 1066, Nicosia, Cyprus | Компания имела более чем 20% уставного капитала Общества с 30.10.2019 по 26.12.2019 | 31% | – |
| 6. | SHINELINE LIMITED | Themistokli Dervi, 5 ELENION BUILDING 1066, Nicosia, Cyprus | Компания имеет более чем 20% уставного капитала Общества с 26.12.2019 | 31% | – |
| Другие связанные стороны | | | | | |
| 5. | АО «НИЦ ЕЭС» | г. Москва, Волоколамское ш., д. 2 | Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | – | – |
| 6. | АО «Управление ВОЛС-ВЛ» | г. Москва, Каширское ш., д. 3 | Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | – | – |

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

| Признак связанности и вид задолженности | 2021 г. | 2020 г. | 2019 г. | Условия и сроки осуществления расчетов | Форма расчетов |
|--|---------|---------|---------|--|----------------|
| <i>Дебиторская задолженность, в т. ч. прочая</i> | | | | | |
| зависимых хозяйственных обществ | 9 990 | 12 860 | 27 822 | ежемесячно | безналичная |
| участвующих хозяйственных обществ | 3 263 | 2 711 | 5 483 | ежемесячно | безналичная |
| других связанных сторон | 1 014 | 9 | 5 | ежемесячно | безналичная |
| <i>Авансы выданные</i> | | | | | |
| участвующих хозяйственных обществ | 1 | 1 | 1 | | безналичная |
| другим связанным сторонам | - | - | - | | безналичная |
| <i>Резерв по сомнительным долгам</i> | | | | | |
| зависимых хозяйственных обществ | 9 900 | 12 859 | 27 819 | | |
| <i>Кредиторская задолженность</i> | | | | | |
| зависимых хозяйственных обществ | 99 | 110 | 110 | ежемесячно | безналичная |

Виды и объем операций Общества со связанными сторонами:

| Признак связанности и вид операции | 2021 г., с НДС | 2020 г., с НДС |
|--|----------------|----------------|
| Продажа товаров, работ, услуг (без НДС) | 13 943 | 9 676 |
| - зависимые хозяйственные общества | 25 | 30 |
| - участвующие хозяйственные общества | 10 728 | 9 639 |
| - другие связанные стороны | 3 190 | 7 |
| Приобретение товаров, работ, услуг (без НДС) | 1 038 | 1 097 |
| - зависимые хозяйственные общества | 1 038 | 1 097 |
| - другие связанные стороны | - | - |
| Аренда имущества у связанных сторон | 273 | 1 005 |
| - зависимые хозяйственные общества | - | - |
| - участвующие хозяйственные общества | - | - |
| - другие связанные стороны | 273 | 1 005 |
| Предоставление имущества в аренду связанным сторонам | | 1 409 |
| - зависимые хозяйственные общества | - | - |
| - другие связанные стороны | - | 1 409 |
| Дивиденды к выплате | - | - |
| - участвующие хозяйственные общества | - | - |
| Другие операции | 9 778 | 8 246 |
| - основной управленческий персонал | 9 778 | 8 246 |

Выручка по субаренде недвижимого имущества, не отраженная в 2019 году, отражена по статье «Прочие доходы» за 2020 год в сумме 2 278 тыс. руб.

Существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

| Признак связанности и вид операции | 2021 г. | 2020 г. |
|--|---------|---------|
| Поступление денежных средств от связанных сторон (текущие операции): | 18 164 | 34 234 |
| - зависимые хозяйственные общества | 2 991 | 14 999 |
| - участвующие хозяйственные общества | 12 321 | 14 741 |
| - другие связанные стороны | 2 852 | 4 494 |
| Направление денежных средств связанным сторонам (текущие операции): | 9 380 | 9 017 |

| Признак связанности и вид операции | 2021 г. | 2020 г. |
|--------------------------------------|---------|---------|
| - зависимые хозяйственные общества | 1 256 | 1 316 |
| - основной управленческий персонал | 6 665 | 6 095 |
| - участвующие хозяйственные общества | 1 088 | 401 |
| - другие связанные стороны | 371 | 1 205 |

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020г., 31 декабря 2019 г. Общество не выдавало обеспечений связанным сторонам по собственным обязательствам Общества.

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020г., 31 декабря 2019 г. Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020г., 31 декабря 2019 г. Обществом не выпускались и не выдавались собственные векселя, по которым встречные обязательства связанными сторонами не исполнены.

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020г., 31 декабря 2019г. Общество не получило обеспечений в форме поручительства связанных сторон перед Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020г., 31 декабря 2019 г. Общество не получило обеспечений в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом.

В течение 2021 и 2020 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

| | 2021 г. | 2020 г. |
|---|---------|---------|
| Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск) | 9 778 | 8 246 |

Состав Совета Директоров и исполнительного органа указан в пункте 1 «Общая информация» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

16. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими. Совокупность этих факторов привела к снижению доступности капитала и увеличению его стоимости, а также к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

В 2021 году имело место дальнейшее внедрение механизмов, направленных против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования, а также общая настройка отдельных параметров налоговой системы Российской Федерации. В частности, эти изменения включали дальнейшее развитие концепции бенефициарного владения, налогового резидентства

юридических лиц по месту осуществления фактической деятельности, постоянного представительства, а также подход к налогообложению контролируемых иностранных компаний в Российской Федерации.

Российские налоговые органы продолжают активно сотрудничать с налоговыми органами иностранных государств в рамках международного обмена налоговой информацией, что делает деятельность компаний в международном масштабе более прозрачной и требующей детальной проработки с точки зрения подтверждения экономической цели организации международной структуры в рамках проведения процедур налогового контроля.

Реализовано законодательство о международном автоматическом обмене информацией и документацией по международным группам компаний («МГК»), предусматривающее подготовку документации по МГК в отношении финансовых годов, начавшихся с 1 января 2017 г. Законодательство предусматривает подготовку трехуровневой документации по трансфертному ценообразованию (глобальной документации, национальной документации, странового отчета), а также уведомления об участии в МГК. Данные правила распространяются на МГК, консолидированная выручка которых за финансовый год, предшествующий отчетному периоду, составляет 50 миллиардов рублей и более в случае, если материнская компания МГК признается налоговым резидентом Российской Федерации, или если консолидированная выручка МГК превышает порог, установленный законодательством о предоставлении странового отчета иностранного государства, налоговым резидентом которого признается материнская компания МГК.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2021 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Существующие и потенциальные иски против Общества

По состоянию на 31 декабря 2021 г. общество не участвует в судебных разбирательствах, потенциальных исков против Общества не прослеживается.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. Общество не получило обеспечений в форме поручительства третьих лиц перед Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. Общество не получило обеспечений в форме залога имущества третьих лиц перед Обществом.

17. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г.

В 2020 году вступило в законную силу Определение Арбитражного суда города Санкт-Петербурга и Ленинградской области по делу №А56-42735/2017 о прекращении производства по делу о банкротстве ЗАО «ЛЭИВО» и утверждении мирового соглашения, в соответствии с которым ЗАО «ЛЭИВО» полностью погашает имеющуюся перед Обществом дебиторскую задолженность по графику в течение 84 (восемидесяти четырех) месяцев.

В 2022 году во исполнение Определения ЗАО «ЛЭИВО» должно осуществить следующие погашения:
- 30.06.2022г. в сумме 1 480тыс. руб. ;
-31.12.2022г. в сумме 1 480тыс. руб.

18. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и другим рискам.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Генеральный директор, совет директоров Общества анализируют и осуществляют управление указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

► Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты. Статьи баланса Общества, подверженные рыночному риску, прежде всего, включают в себя торговую и прочую дебиторскую и кредиторскую задолженность и денежные средства.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства только в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам или клиентскому договору (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности)

Торговая дебиторская задолженность

С целью управления кредитным риском, связанным с покупателями, планируется разработать процедуры и систему контроля в отношении управления кредитным риском, связанным с покупателями. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности покупателей.

На 31 декабря 2021 г. у Общества было 26 покупателей (31 декабря 2020 г.: 27 покупателей, 31 декабря 2019 г.: 40 покупателей), задолженность которых составила 7 881 тыс. руб., (31 декабря 2020 г.: 2 710 тыс. руб., 31 декабря 2019 г.: 4 631 тыс. руб.). Задолженность 3-х крупнейших покупателей (31 декабря 2020 г.: 1 покупатель, 31 декабря 2019 г.: 1 покупатель) в сумме по каждому свыше 900 тыс. руб. составила 97% (31 декабря 2020 г.: 95%, 31 декабря 2019 г.: 95%) от общей суммы дебиторской задолженности.

Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как высокую.

Подверженность кредитному риску

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных ниже:

| | 2021 г. | 2020 г. | 2019 г. |
|------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Дебиторская задолженность | 9 887 | 4 912 | 8 024 |
| Денежные средства и их эквиваленты | 28 636 | 58 613 | 83 229 |
| Итого | 38 523 | 63 525 | 91 253 |

Резерв по сомнительным долгам

Необходимость признания обесценения изучается на каждую отчетную дату на индивидуальной основе по крупным покупателям. Информация о сомнительной (в том числе просроченной) дебиторской задолженности, о справедливой стоимости долговых финансовых вложений и дебиторской задолженности на отчетную дату, приведена в пунктах 6 и 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Общество не получало обеспечение в отношении причитающейся ему задолженности.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

В течение 2021 и 2020 гг. Общество имеет ликвидный баланс, отражающий полное покрытие наиболее срочных обязательств ликвидными срочными активами. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришло к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования.

► Другие виды рисков

Правовые риски

- Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают влияния на деятельность Общества.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Северо-западном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно нестабильной из-за санкций, вводимых против России некоторыми странами, общей геополитической ситуации в стране, а также колебания цен на сырую нефть. Это в свою очередь обеспечивает негативное влияние на российскую экономику в целом. В частности, это выражается в нестабильности российского рубля и необходимости проведения экономических, налоговых, политических и прочих реформ.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

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

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

19. ПРИМЕНИМОСТЬ ДОПУЩЕНИЯ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

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

Общество понесло убытки в размере 33 636 тыс. руб. за 2021 год. По состоянию на 31 декабря 2021 г. величина уставного капитала превышает величину чистых активов Общества на 116 686 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 г. – на 83 050 тыс. руб., на 31 декабря 2019 г. – на 65 771 тыс. руб.).

В течение 2021 г. продолжились ограничения, связанные с коронавирусом, вспыхнувшим весной 2020 года. Всемирная Организация Здравоохранения признала распространение новой коронавирусной инфекции (COVID-19) пандемией, так как были затронуты все континенты и большинство стран. Правительства многих стран мира принимало и принимают жесткие меры для предотвращения или замедления распространения вируса.

Меры, принимаемые в отношении сдерживания распространения коронавируса привели к значительным затруднениям функционирования многих бизнесов и существенному увеличению экономической неопределенности. Многие компании закрылись или оказались на грани банкротства.

Несмотря на сложную экономическую ситуацию в мире из-за COVID-19, Общество смогло сохранить основных покупателей (ПАО «Ленэнерго», АО ВНИИГ им. Б.Е. Веденеева), а также заключило несколько новых контрактов с ПАО «Россети Северный Кавказ» и ООО «НПП ИнфоСистемы» (реконструкция СКК «Петербургский»).

Перечисленные факты указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно. Тем не менее, руководство Общества планирует продолжить деятельность в обозримом будущем за счет выручки, планируемой к получению в результате участия в конкурсных закупочных процедурах и заключения контрактов с ПАО «Ленэнерго», ПАО «Россети» Северный Кавказ, ООО «НПП ИнфоСистемы» на основе наработанного Обществом опыта оказания услуг связи, телемеханики и IT-инфраструктуры и имеющейся компетенции. Обществом разработана Стратегия развития, определяющая приоритетные направления развития и целевые показатели деятельности, сформирован бизнес-план Общества на 2022 год и прогнозные показатели на 2022-2026 гг., процесс согласования и утверждения которых, завершится в марте 2022 г.

20. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД

По итогам рассмотрения бухгалтерской (финансовой) отчетности общества за 2020 год Общество не приняло решения по утверждению годового отчета, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2020 год, а также о распределении прибыли и убытков Общества по результатам 2020 отчетного года.

Генеральный директор



Жаренков Андрей Петрович

21 февраля 2022 г.

ООО «Эрнст энд Янг»

Прошито и пронумеровано 55 листа(ов)