

Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Публичного акционерного общества
«Россети Сибирь»
за 2021 год

Февраль 2022 г.

**Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Публичного акционерного общества «Россети Сибирь»**

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
Бухгалтерская (финансовая) отчетность Публичного акционерного общества «Россети Сибирь» за 2021 год:	
Бухгалтерский баланс	9
Отчет о финансовых результатах	11
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	12

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам и совету директоров
Публичного акционерного общества «Россети Сибирь»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Россети Сибирь» (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, 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

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.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам. В отношении каждого из указанных ниже вопросов наше описание того, как соответствующий вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита, приводится в этом контексте.

Мы выполнили обязанности, описанные в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения, в том числе по отношению к этим вопросам. Соответственно, наш аудит включал выполнение процедур, разработанных в ответ на нашу оценку рисков существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности. Результаты наших аудиторских процедур, в том числе процедур, выполненных в ходе рассмотрения указанных ниже вопросов, служат основанием для выражения нашего аудиторского мнения о прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ключевой вопрос аудита	Как соответствующий ключевой вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита
-------------------------------	--

Признание и оценка выручки от услуг по передаче электроэнергии

Признание и оценка выручки от услуг по передаче электроэнергии являлись одним из наиболее значимых вопросов нашего аудита в связи с определенной спецификой механизмов функционирования рынка электроэнергии, что обуславливает наличие разногласий между электросетевыми, энергосбытовыми и иными компаниями в отношении объемов и стоимости переданной электроэнергии. Сумма оспариваемой контрагентами выручки является существенной для бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества. Оценка руководством Общества вероятности разрешения разногласий в свою пользу является в значительной степени субъективной. Выручка признается тогда, когда, с учетом допущений, разногласия будут разрешены в пользу Общества.

Информация о выручке от услуг по передаче электроэнергии раскрыта в пункте 15 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Мы рассмотрели примененную учетную политику в отношении признания выручки от услуг по передаче электроэнергии, изучили систему внутреннего контроля за отражением этой выручки, провели проверку определения соответствующих сумм выручки на основании заключенных договоров по передаче электроэнергии, на выборочной основе получили подтверждения остатков дебиторской задолженности от контрагентов, провели анализ результатов судебных разбирательств в отношении спорных сумм оказанных услуг, при наличии, и оценку действующих процедур по подтверждению объемов переданной электроэнергии.

Ключевой вопрос аудита

Как соответствующий ключевой вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита

Обесценение дебиторской задолженности

Вопрос Обесценение дебиторской задолженности являлся одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с существенными остатками дебиторской задолженности на балансе Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г., а также в связи с тем, что оценка руководством возможности возмещения данной задолженности основывается на допущениях, в частности, на прогнозе платежеспособности дебиторов Общества.

Информация об обесценении дебиторской задолженности раскрыта в пункте 9 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Мы проанализировали учетную политику Общества по рассмотрению дебиторской задолженности на предмет создания резерва на обесценение, а также рассмотрели процедуры оценки, сделанные руководством Общества, включая анализ оплаты дебиторской задолженности, анализ сроков погашения и просрочки выполнения обязательств, анализ платежеспособности дебиторов.

Мы провели аудиторские процедуры в отношении информации, использованной Обществом, для определения обесценения дебиторской задолженности, а также в отношении структуры дебиторской задолженности по срокам возникновения и погашения, провели тестирование расчета сумм начисленного резерва.

Признание, оценка и раскрытие резервов и условных обязательств

Признание, оценка и раскрытие резервов и условных обязательств в отношении судебных разбирательств и претензий контрагентов (в том числе территориальных электросетевых и энергосбытовых компаний) являлись одними из наиболее значимых вопросов нашего аудита в связи с тем, что они требуют значительных суждений руководства в отношении существенных сумм сальдо расчетов с контрагентами, оспариваемых в рамках судебных разбирательств или находящихся в процессе досудебного урегулирования.

Информация о резервах и условных обязательствах раскрыта в пункте 12 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Аудиторские процедуры включали в себя анализ решений, вынесенных судами различных инстанций и рассмотрение суждений руководства в отношении оценки вероятности оттока экономических ресурсов вследствие разрешения разногласий, изучение соответствия подготовленной документации положениям действующих договоров и законодательству, анализ раскрытия в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах об условных и оценочных обязательствах.

Прочая информация, включенная в годовой отчет Публичного акционерного общества «Россети Сибирь»

Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете Публичного акционерного общества «Россети Сибирь», но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Ответственность за прочую информацию несет руководство. Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывода, выражающего уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных существенных искажений.

Ответственность руководства и комитета по аудиту 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.

Комитет по аудиту совета 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 комитетом по аудиту совета 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.

Мы также предоставляем комитету по аудиту совета директоров заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали его обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о действиях, осуществленных для устранения угроз, или принятых мерах предосторожности.



Совершенствуя бизнес,
улучшаем мир

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения комитета по аудиту совета директоров, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и которые, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель аудита, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора, - Т.Л. Околотина.

Т.Л. Околотина,
действующая от имени ООО «Эрнст энд Янг»
на основании доверенности б/н от 13 октября 2020 г.,
руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 21906110171)

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: Публичное акционерное общество «Россети Сибирь»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 4 июля 2005 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1052460054327.
Местонахождение: 660021, Россия, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Богдада, д. 144А.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 21 г.

Организация ПАО "Россети Сибирь"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичные акционерные общества/
Совместная федеральная и иностранная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	Коды			
Дата (число, месяц, год)	0710001	31	12	2021
по ОКПО	76749096			
ИНН	2460069527			
по ОКВЭД 2	35.12			
по ОКФС	12247	31		
по ОКЕИ	384			

Местонахождение (адрес) Российская Федерация, 660021, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Богграда, д. 144а

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "Эрнст энд Янг"

Идентификационный номер налогоплательщика в аудиторской организации/индивидуального аудитора
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН	7709383532
ОГРН / ОГРНИП	1027739707203

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г. (1)	На 31 декабря 2020 г. (2) (пересмотренные данные)	На 31 декабря 2019 г. (3) (пересмотренные данные)
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
5.1.1.-5.2.2.	Нематериальные активы	1110	399 071	433 202	414 155
5.2.2.	в т.ч. незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	1111	28 185	356	50 955
5.2.1.-5.2.2.	Результаты исследований и разработок	1120	50 728	14 748	104 611
5.2.2.	в т.ч. затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	1121	28 385	5 798	5 797
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.3.1.-5.3.6.	Основные средства	1150	66 086 054	64 295 367	62 836 928
	земельные участки и объекты природопользования	1151	103 767	102 378	98 812
	здания, машины и оборудование, сооружения	1152	61 299 034	59 647 398	57 507 497
	другие виды основных средств	1153	839 154	880 140	1 029 146
5.3.5.	незавершенное строительство	1154	3 492 499	3 390 449	3 825 668
5.3.6.	авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств	1155	58 619	28 192	40 767
	сырье и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств	1156	292 981	246 810	335 038
5.3.1.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	16 136	17 249	3 530
5.4.1.-5.4.2.	Финансовые вложения	1170	134 615	132 977	108 406
	инвестиции в дочерние общества	1171	60 071	60 071	60 071
	инвестиции в зависимые общества	1172	-	-	-
	инвестиции в другие организации	1173	74 544	72 906	48 335
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	-	-	-
	финансовые вложения	1175	-	-	-
5.7.2.	Отложенные налоговые активы	1180	1 324 499	1 215 623	1 749 664
	Прочие внеоборотные активы	1190	718 833	735 702	688 252
	Итого по разделу I	1100	68 729 936	66 844 868	65 905 546
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
5.5.1-5.5.2.	Запасы	1210	1 306 086	1 173 658	1 323 992
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	1 306 086	1 173 504	1 323 309
	затраты в незавершенном производстве	1212	-	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	-	154	221
	товары отгруженные	1214	-	-	452
	прочие запасы и затраты	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 564	3 322	30 141
5.6.1.-5.6.3.	Дебиторская задолженность	1230	16 181 194	16 103 483	13 469 811
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	8 379 994	7 716 914	3 170 720
	покупатели и заказчики	123101	4 518 914	5 076 600	1 716 525
	векселя к получению	123102	-	-	-
	авансы выданные	123103	670 192	885 277	1 103 357
	прочая дебиторская задолженность	123104	3 190 888	1 755 037	350 838
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	7 801 200	8 386 569	10 299 091
	покупатели и заказчики	123201	5 933 075	6 158 707	7 400 452
	векселя к получению	123202	-	-	-
	задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	123203	-	-	-
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	123204	-	-	-
	авансы выданные	123205	647 847	879 518	878 213
	прочая дебиторская задолженность	123206	1 220 278	1 348 344	2 020 426
5.4.1.-5.4.2.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	235 100	235 100	308 514
	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241	235 100	235 100	235 100
	прочие краткосрочные финансовые вложения	1242	-	-	73 414
Ф.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	668 208	404 962	125 421
	касса	1251	57	50	321
	расчетные счета	1252	649 095	392 810	115 885
	валютные счета	1253	-	-	-
	прочие денежные средства	1254	19 056	12 102	9 215
	Прочие оборотные активы	1260	486 670	425 031	411 211
	Итого по разделу II	1200	18 878 822	18 345 556	15 669 080
	БАЛАНС	1600	87 608 758	85 190 424	81 574 626

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г. (1)	На 31 декабря 2020 г. (2) (пересмотренные данные)	На 31 декабря 2019 г. (3) (пересмотренные данные)
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.1.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	9 988 619	9 988 619	9 988 619
3.1.	Капитал (до регистрации изменений)	1311	-	-	-
3.1.	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
5.3.1.-5.1.1.	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
3.1.	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	23 179 700	23 179 700	23 179 700
3.1.	Резервный капитал	1360	211 521	211 383	211 383
3.1.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(5 798 054)	(6 906 191)	(6 921 794)
	прошлых лет	1371	(6 900 918)	(6 908 948)	(6 131 549)
	отчетного периода	1372	1 102 864	2 757	(790 245)
	Итого по разделу III	1300	27 581 786	26 473 511	26 457 908
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1410	27 735 257	29 730 360	25 300 740
	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	21 485 473	24 091 551	25 300 740
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	6 249 784	5 638 809	-
5.7.2.	Отложенные налоговые обязательства	1420	4 884 400	4 765 773	4 586 626
5.7.1.	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.6.5.-5.6.6.	Прочие обязательства	1450	449 886	315 701	551 717
	Итого по разделу IV	1400	33 069 543	34 811 834	30 439 083
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1510	12 583 646	8 162 716	10 177 169
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	6 636 639	2 283 789	10 177 169
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	5 947 007	5 898 927	-
5.6.5.-5.6.6.	Кредиторская задолженность	1520	11 337 435	12 349 325	11 519 175
	поставщики и подрядчики	1521	7 467 710	8 525 788	7 652 921
	векселя к уплате	1522	3 074	2 725	2 654
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1523	702 854	614 671	594 665
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	434 747	370 638	354 553
	задолженность по налогам и сборам	1525	1 054 858	1 364 956	1 207 492
	авансы полученные	1526	874 055	940 786	1 018 767
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527	5 203	10 867	298 465
	прочая кредиторская задолженность	1528	794 934	518 894	389 658
	Доходы будущих периодов	1530	309 959	228 015	213 803
5.7.1.	Оценочные обязательства	1540	2 686 030	3 122 496	2 717 333
	Прочие обязательства	1550	40 359	42 527	50 155
	Итого по разделу V	1500	26 957 429	23 905 079	24 677 635
	БАЛАНС	1700	87 608 758	85 190 424	81 574 626

Руководитель
по доверенности от 10.11.2020 № 001/161

21.09.2022 г.

Пермяков Д.Ю.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер
(подпись)



Прищелина С.В.
(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах
За январь-декабрь 2021 г.

Организация ПАО "Россети Сибирь"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности
Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям
Организационно-правовая форма/форма собственности
Публичные акционерные общества/Совместная федеральная и иностранная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

	Коды
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31.12.2021
по ОКПО	76749096
ИНН	2460069527
по ОКВЭД 2	35.12
	12247 / 31
по ОКОПФ/ОКФС	
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2021 г.	За январь-декабрь 2020 г.
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	60 639 706	56 923 263
	в том числе			
	выручка от передачи электроэнергии	2111	54 897 342	52 147 465
	выручка от техприсоединения	2112	936 027	401 898
	выручка от перепродажи электроэнергии и мощности	2114	4 345 166	4 001 312
	доходы от аренды	2116	67 640	63 585
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2117	392 205	307 858
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2118	1 326	1 145
2.1.	Себестоимость продаж	2120	(53 442 725)	(50 810 890)
	в том числе			
	себестоимость передачи электроэнергии	2121	(48 928 785)	(46 905 202)
	себестоимость техприсоединения	2122	(444 583)	(321 440)
	себестоимость перепродажи электроэнергии и мощности	2124	(3 772 931)	(3 346 720)
	себестоимость услуг аренды	2126	(19 501)	(19 438)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2127	(275 601)	(216 953)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2128	(1 324)	(1 137)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	7 196 981	6 112 373
2.1.	Коммерческие расходы	2210	(253 954)	(247 045)
2.1.	Управленческие расходы	2220	(4 138 251)	(3 863 442)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 804 776	2 001 886
	Доходы от участия в других организациях	2310	4 997	17 379
	Проценты к получению	2320	49 198	50 260
	Проценты к уплате	2330	(2 567 178)	(2 365 807)
5.11.	Прочие доходы	2340	4 483 797	5 115 937
5.11.	Прочие расходы	2350	(3 598 364)	(3 733 509)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 177 226	1 086 146
2.3.	Налог на прибыль	2410	(358 591)	(546 366)
2.3.	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(355 353)	(224 126)
2.3.	отложенный налог на прибыль	2412	(3 238)	(322 240)
2.3.	Прочее	2460	284 229	(537 023)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 102 864	2 757

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2021 г.	За январь-декабрь 2020 г.
	СПРАВОЧНО			
5.1.1., 5.3.1.	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	1 102 864	2 757
2.2.	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,000012	0,000000
2.2.	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	0,000012	0,000000

Руководитель _____ Пермяков Д.Ю.
по доверенности от 18.11.2020 № 00/161

21. декабря 2021 г.



Главный бухгалтер _____ Прищепина С.В.

Отчет об изменениях капитала
за 20 21 год

Форма по ОКУД	Коды
Дата (число, месяц, год)	0710004
по ОКТО	31 12 2021
ИНН	76749096
	2460069527
по ОКВЭД 2	35.12
по ОКПО/ОКФС	12247 31
по ОКЕИ	384

Организация ПАО "Росети Сибирь"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид
экономической деятельности
Передана электроэнергетики и технологическое присоединение к распределительным электросетям
Организационно-правовая форма/форма собственности
Публичные акционерные общества/Совместная федеральная и иностранная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

3.1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Капитал (до регистрации изменений)	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г. (1)	3100	9 988 619	-	-	23 179 700	211 383	(6 921 794)	26 457 908
3а 20 20 г. (2)								
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	15 603	15 603
в том числе:								
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	X	2 757	2 757
пересчета имущества	3212	X	X	X	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	X	-	-	12 846	12 846
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	-	-	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
убыток	3221	X	X	X	X	X	-	-
пересчета имущества	3222	X	X	X	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	X	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	X	-	X
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	-	X
Изменение капитала на 31 декабря 20 20 г. (2)	3200	9 988 619	-	-	23 179 700	211 383	(6 906 191)	26 473 511
3б 20 21 г. (3)								
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	1 108 275	1 108 275
в том числе:								
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	X	-	-
пересчета имущества	3312	X	X	X	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	X	-	-	5 411	5 411
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	-	-	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
убыток	3321	X	X	X	X	X	-	-
пересчета имущества	3322	X	X	X	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	X	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	X	X	X	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	-	-	-	X
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 20 21 г. (3)	3300	9 988 619	-	-	23 179 700	211 521	(5 798 054)	27 581 786

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменение капитала за 2020 год		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	26 819 040	2 757	-	26 821 797
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	(361 132)	-	12 846	(348 286)
после корректировок	3500	26 457 908	2 757	12 846	26 473 511
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(6 560 662)	2 757	-	(6 557 905)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	(361 132)	-	12 846	(348 286)
после корректировок	3501	(6 921 794)	2 757	12 846	(6 906 191)
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	33 379 702	-	-	33 379 702
Уставный капитал	34021	9 988 619	-	-	9 988 619
Капитал (до регистрации изменений)	340211	-	-	-	-
Собственные акции, выкупленные у акционеров	34022	-	-	-	-
Добавочный капитал	34023	23 179 700	-	-	23 179 700
Резервный капитал	34024	211 383	-	-	211 383
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	33 379 702	-	-	33 379 702

(1) - указывается год, предшествующий предыдущему

(2) - указывается предыдущий год

3.3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	27 891 745	26 701 526	26 671 711

Руководитель _____
по доверенности от 10.11.2020 № 00/161

Пермяков Д.Ю.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____

_____ (подпись)

Прицепина С.В.
(расшифровка подписи)

" 21 / 09 / 2022 г.



Отчет о движении денежных средств
за январь-декабрь 20 21 г.

Организация ПАО "Россети Сибирь"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичные акционерные общества/
Совместная федеральная и иностранная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
Форма по ОКУД	0710005
Дата (число, месяц, год)	31 12 2021
по ОКПО	76749096
ИНН	2460069527
по ОКВЭД 2	35.12
по ОКОПФ/ОКФС	12247 31
по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	58 719 622	51 620 038
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	57 028 890	50 431 739
<i>в т.ч. от продажи продукции, товаров, работ и услуг материнским, дочерним и зависимым компаниям</i>	411101	20 488	6 403
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	63 313	57 044
<i>в т.ч. от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей от материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	411201	557	294
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
<i>в т.ч. от перепродажи финансовых вложений материнским, дочерним и зависимым компаниям</i>	411301	-	-
прочие поступления	4119	1 627 419	1 131 255
<i>в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	411901	-	-
Платежи - всего	4120	(52 450 330)	(47 150 328)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(30 459 862)	(26 795 440)
<i>в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	412101	(178 674)	(216 192)
в связи с оплатой труда работников	4122	(16 823 059)	(16 235 174)
процентов по долговым обязательствам	4123	(2 497 730)	(2 233 755)
<i>в т.ч. процентов по долговым обязательствам материнским, дочерним и зависимым компаниям</i>	412301	(640 898)	(171 385)
налога на прибыль организаций	4124	(811 021)	(1 065)
прочие платежи	4129	(1 858 658)	(1 884 894)
<i>в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям</i>	412901	(373)	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	6 269 292	4 469 710
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	54 187	233 035
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	29 748	8 506
<i>в т.ч. от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) материнским, дочерним и зависимым компаниям</i>	421101	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
<i>в т.ч. от продажи акций других организаций (долей участия) материнским, дочерним и зависимым компаниям</i>	421201	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	90 599
<i>в т.ч. от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	421301	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	4 997	18 970
<i>в т.ч. дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях от материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	421401	11	14 283
прочие поступления	4219	19 442	114 960
<i>в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	421901	275	-
Платежи - всего	4220	(8 416 538)	(6 419 108)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(8 178 139)	(6 114 911)
<i>в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов</i>	422101	(804 481)	(533 215)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
<i>в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)</i>	422201	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
<i>в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам</i>	422301	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(218 279)	(289 834)
<i>в т.ч. процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива материнским, дочерним и зависимым компаниям</i>	422401	(2 047)	-
прочие платежи	4229	(20 120)	(14 363)
<i>в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям</i>	422901	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(8 362 351)	(6 186 073)

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступление - всего	4310	29 801 349	44 643 694
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	29 801 349	44 643 694
в т.ч. получение кредитов и займов от материнских, дочерних и зависимых компаний	431101	5 800 000	11 400 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
в т.ч. денежных вкладов собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	431201	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
в т.ч. от выпуска акций, увеличения долей участия материнских, дочерних и зависимых компаний	431301	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
в т.ч. от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. материнских, дочерних и зависимых компаний	431401	-	-
прочие поступления	4319	-	-
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	431901	-	-
Платежи - всего	4320	(27 445 044)	(42 647 790)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
в т.ч. собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников материнских, дочерних и зависимых компаний	432101	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(252)	(287 917)
в т.ч. на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	432201	-	(168 541)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(27 444 792)	(42 359 873)
в т.ч. в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов материнским, дочерним и зависимым компаниям	432301	(5 800 000)	-
прочие платежи	4329	-	-
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	432901	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	2 356 305	1 995 904
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	263 246	279 541
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	404 962	125 421
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	668 208	404 962
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель  Пермяков Д.Ю.
по доверенности от 10.11.2020 № 001/61 (расшифровка подписи)

"21" февраля 2022 г.

Главный бухгалтер  (подпись)

Прищепина С.В.
(расшифровка подписи)



2.1. Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат

Показатель		3а	3а
Наименование	Код	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
Затраты на производство	6510	53 442 571	50 810 371
в том числе			
материальные затраты	6511	15 804 229	14 190 508
затраты на оплату труда	6512	10 294 691	9 774 517
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6513	3 111 451	2 959 863
амортизация	6514	5 824 671	5 829 711
прочие затраты	6515	18 407 529	18 055 772
Справочно: Изменение запасов и резервов (прирост [+], уменьшение [-]):	6520	(154)	(519)
в том числе			
незавершенного производства	6521	-	-
готовой продукции	6522	-	-
покупных товаров	6523	(154)	(67)
товаров отгруженных	6524	-	(452)
вспомогательного сырья	6525	-	-
Итого себестоимость продаж	6500	53 442 725	50 810 890
Коммерческие расходы	6550	253 954	247 045
в том числе			
материальные затраты	6551	5 213	6 063
затраты на оплату труда	6552	154 169	146 707
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6553	45 966	43 578
амортизация	6554	424	1 130
прочие затраты	6555	48 182	49 567
Управленческие расходы	6560	4 138 251	3 863 442
в том числе			
материальные затраты	6561	113 662	114 631
затраты на оплату труда	6562	2 415 253	2 096 523
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6563	645 638	567 756
амортизация	6564	109 303	113 183
прочие затраты	6565	854 395	971 349

Главный бухгалтер

(подпись)

Прищепина С.В.

(расшифровка подписи)

« 21 » февраля 2022 г.



2.2. Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разводненная прибыль на акцию

Показатель		3а	3а
Наименование	Код	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	6610	1 102 864	2 757
Дивиденды по привилегированным акциям ³	6611	-	-
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	1 102 864	2 757
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.	6613	94 815 163 249	94 815 163 249
Базовая прибыль (убыток) на акцию	6620	0.000012	0.000000
Средневзвешенная рыночная стоимость одной обыкновенной акции	6621	0.0003480	0.0003835
Возможный прирост прибыли и средневзвешенного количества акций в обращении	6630	X	X
В результате конвертации привилегированных акций в обыкновенные акции	6631	X	X
возможный прирост прибыли	66311	-	-
дополнительное количество акций	66312	-	-
В результате конвертации облигаций в обыкновенные акции	6632	X	X
возможный прирост прибыли	66321	-	-
дополнительное количество акций	66322	-	-
В результате исполнения договоров купли-продажи акций по цене, ниже рыночной	6633	X	X
договорная цена приобретения	66331	-	-
возможный прирост прибыли	66332	-	-
дополнительное количество акций	66333	-	-
Разводненная прибыль на акцию	6640	0.000012	0.000000
скорректированная величина базовой прибыли	6641	-	-
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	6642	-	-

Главный бухгалтер

(подпись)

Прицепина С.В.

(расшифровка подписи)

« 21 » *сентября*

2022 г.



2.3. Налогообложение прибыли

Показатель	Код	За 2021 год	За 2020 год
1	2	3	4
Прибыль (убыток) до налогообложения	6710	1 177 226	1 086 146
в том числе облагаемая по ставке: 20%	67101	1 177 226	1 086 146
другим ставкам	67102	-	-
необлагаемая	67103	-	-
Постоянные разницы	6711	615 729	1 645 685
Изменение временных вычитаемых разниц	6712	918 135	(708 837)
Изменение временных налогооблагаемых разниц	6713	(934 325)	(902 365)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	235 445	217 229
Постоянный налоговый расход (доход)	6722	123 146	329 137
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	6723	(3 238)	(322 240)
изменение отложенного налогового актива	67231	183 627	(141 767)
изменение отложенного налогового обязательства	67232	(186 865)	(180 473)
Текущий налог на прибыль	6725	(355 353)	(224 126)
Расход (доход) по налогу на прибыль	67251	(358 591)	(546 366)
Суммы налога на прибыль за прошлые налоговые периоды (по уточненным декларациям, по налоговым проверкам)	6726	72 553	144 662
Иные налоговые платежи и санкции из прибыли	6727	206 627	(41 679)
Списание отложенных налогов на прибыли и убытки	6728	5 049	(640 006)
налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периода	67281	-	-
Чистая прибыль (убыток)	6729	1 102 864	2 757

Главный бухгалтер


(подпись)



Прищепина С.В.

(расшифровка подписи)

5.1. Нематериальные активы

5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Показатель	Код	Период	На начало года						Изменения за период						На конец периода			
			Период		На начало года		Выбыло		Поступило		Убыток от обесценения		Переоценка		На конец периода			
			3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г. (1)	1 080 078	(647 232)	(647 232)	-	432 846	356	(4 455)	13 405	-	(71 266)	-	-	1 075 979	(705 093)	-	370 886
	5110	за 2020 г. (2)	942 920	(579 720)	(579 720)	-	363 200	51 513	85 645	4 219	-	(71 731)	-	-	1 080 078	(647 232)	-	432 846
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2021 г. (1)	1 080 078	(647 232)	(647 232)	-	432 846	356	(4 455)	13 405	-	(71 266)	-	-	1 075 979	(705 093)	-	370 886
	5111	за 2020 г. (2)	942 920	(579 720)	(579 720)	-	363 200	51 513	85 645	4 219	-	(71 731)	-	-	1 080 078	(647 232)	-	432 846
В том числе:																		
Упаковки, принадлежность к товарному знаку, товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	51011	за 2021 г. (1)	14 000	(6 767)	(6 767)	-	7 233	-	8 950	-	-	(3 396)	-	-	22 950	(10 163)	-	12 787
	51111	за 2020 г. (2)	14 000	(3 967)	(3 967)	-	10 033	-	-	-	-	(2 800)	-	-	14 000	(6 767)	-	7 233
Упаковки, принадлежность к товарному знаку, товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	51012	за 2021 г. (1)	1 066 005	(640 392)	(640 392)	-	425 613	356	(13 405)	13 405	-	(67 870)	-	-	1 052 956	(694 857)	-	358 099
	51112	за 2020 г. (2)	928 847	(575 680)	(575 680)	-	353 167	51 513	85 645	4 219	-	(68 931)	-	-	1 066 005	(640 392)	-	425 613
Упаковки, принадлежность к товарному знаку, товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	51013	за 2021 г. (1)	73	(73)	(73)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	73	(73)	-	-
	51113	за 2020 г. (2)	73	(73)	(73)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	73	(73)	-	-
Прочие	5102	за 2021 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2020 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(1) - указывается отчетный год
(2) - указывается предыдущий год

5.2. Результаты научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ и НМА

5.2.1. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	11	
НИОКР - всего	5140	за 20 21 г. (1)	10 137	(1 187)	22 343	(8 950)	-	-	23 530	(1 187)
	5150	за 20 20 г. (2)	100 001	(1 187)	-	(89 864)	-	-	10 137	(1 187)
из них:										
Патентно-способные результаты выполненных НИОКР	5141	за 20 21 г. (1)	-	-	22 343	-	-	-	22 343	-
Прочие	5151	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5142	за 20 21 г. (1)	10 137	(1 187)	-	(8 950)	-	-	1 187	(1 187)
	5152	за 20 20 г. (2)	100 001	(1 187)	-	(89 864)	-	-	10 137	(1 187)
Справочно из общей суммы НИОКР:										
Расходы на НИОКР, выполненные собственными силами	5143	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5153	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы на НИОКР, выполняемые силами сторонних организаций	5144	за 20 21 г. (1)	10 137	(1 187)	22 343	(8 950)	-	-	23 530	(1 187)
	5154	за 20 20 г. (2)	100 001	(1 187)	-	(89 864)	-	-	10 137	(1 187)

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.2.2. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	спиcано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве НМА или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160 5170	за 20 21 г. (1) за 20 20 г. (2)	5 798 5 797	44 930 51 738	- -	(22 343) (51 737)	28 385 5 798
в том числе:							
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5161 5171	за 20 21 г. (1) за 20 20 г. (2)	- -	25 908 -	- -	(22 343) -	3 565 -
Прочие	5162 5172	за 20 21 г. (1) за 20 20 г. (2)	5 798 5 797	19 022 51 738	- -	- (51 737)	24 820 5 798
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180 5190	за 20 21 г. (1) за 20 20 г. (2)	356 50 955	28 185 914	- -	(356) (51 513)	28 185 356
в том числе:							
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	5181 5191	за 20 21 г. (1) за 20 20 г. (2)	- -	- -	- -	- -	- -
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5182 5192	за 20 21 г. (1) за 20 20 г. (2)	- 50 955	28 185 558	- -	- (51 513)	28 185 -
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5183 5193	за 20 21 г. (1) за 20 20 г. (2)	- -	- -	- -	- -	- -
Прочие	5184 5194	за 20 21 г. (1) за 20 20 г. (2)	356 -	- 356	- -	(356) -	- 356

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.3. Основные средства

5.3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период							На конец периода					
			На начало года			за период				первоначальная стоимость	переоценка		первоначальная стоимость	остаточная стоимость	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	выбыло	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация						
7	8	9	10	11	12	13	14	15	16						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	113 333 083	(52 703 167)	60 629 916	7 578 158	(643)	(216 300)	138 013	(5 887 189)	-	-	120 694 941	(58 452 986)	62 241 955
	5210	за 2020 г.	105 504 635	(46 869 180)	58 635 455	7 922 931	(815)	(94 483)	69 332	(5 902 504)	-	-	113 333 083	(52 703 167)	60 629 916
в том числе:															
Амортизируемые основные средства - всего:	5201	за 2021 г.	113 230 705	(52 703 167)	60 527 538	7 576 694	(643)	(216 225)	138 013	(5 887 189)	-	-	120 591 174	(58 452 986)	62 138 188
	5211	за 2020 г.	105 405 823	(46 869 180)	58 536 643	7 919 356	(815)	(94 474)	69 332	(5 902 504)	-	-	113 230 705	(52 703 167)	60 527 538
в том числе:															
производственные здания	52011	за 2021 г.	8 145 620	(3 076 082)	5 069 538	131 435	(59)	(20 941)	10 836	(270 966)	-	-	8 256 114	(3 336 271)	4 919 843
	52111	за 2020 г.	8 059 146	(2 805 801)	5 253 345	96 509	-	(10 035)	3 634	(273 915)	-	-	8 145 620	(3 076 082)	5 069 538
сооружения, кроме ЛЭП	52012	за 2021 г.	7 696 245	(3 889 847)	3 806 398	254 422	140	(11 792)	10 142	(306 107)	-	-	7 938 875	(4 185 672)	3 753 203
	52112	за 2020 г.	7 528 983	(3 582 587)	3 946 396	173 017	-	(5 755)	3 326	(310 586)	-	-	7 696 245	(3 889 847)	3 806 398
линии электропередачи и устройства к ним	52013	за 2021 г.	54 887 701	(25 349 520)	29 538 181	3 223 364	-	(40 032)	9 589	(2 768 363)	-	-	58 071 033	(28 108 294)	29 962 739
	52113	за 2020 г.	51 564 419	(22 579 461)	28 984 958	3 339 764	(815)	(16 482)	9 505	(2 778 749)	-	-	54 887 701	(25 349 520)	29 538 181
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудования для преобразования электроэнергии	52014	за 2021 г.	24 451 059	(10 273 923)	14 177 136	1 939 169	(1 453)	(21 959)	18 006	(1 198 806)	-	-	26 368 269	(11 456 176)	14 912 093
	52114	за 2020 г.	22 735 256	(9 080 417)	13 654 839	1 736 130	1 314	(20 327)	12 523	(1 207 343)	-	-	24 451 059	(10 273 923)	14 177 136
производственный и хозяйственный инвентарь	52015	за 2021 г.	141 366	(119 000)	22 366	2 366	-	(984)	956	(5 754)	-	-	142 748	(123 798)	18 950
	52115	за 2020 г.	141 666	(112 510)	29 156	213	-	(513)	512	(7 002)	-	-	141 366	(119 000)	22 366
прочие	52016	за 2021 г.	17 908 714	(9 994 795)	7 913 919	2 025 938	729	(120 517)	88 484	(1 337 193)	-	-	19 814 135	(11 242 775)	8 571 360
	52116	за 2020 г.	15 376 353	(8 708 404)	6 667 949	2 573 723	(1 314)	(41 362)	39 832	(1 324 909)	-	-	17 908 714	(9 994 795)	7 913 919

Наименование показателя	Код	Период	На начало года						Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило		выбыло		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация по поступившим объектам	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16		
Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые - всего	5202	за 2021 г.	102 378	-	102 378	1 464	-	(75)	-	-	-	-	103 767	-	103 767		
	5212	за 2020 г.	98 812	-	98 812	3 575	-	(9)	-	-	-	-	102 378	-	102 378		
в том числе:																	
земельные участки	52021	за 2021 г.	102 378	-	102 378	1 464	-	(75)	-	-	-	-	103 767	-	103 767		
	52121	за 2020 г.	98 812	-	98 812	3 575	-	(9)	-	-	-	-	102 378	-	102 378		
объекты природопользования	52022	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	52122	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	5203	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5213	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 г.	24 563	(7 314)	17 249	-	-	-	-	(1 113)	-	-	24 563	(8 427)	16 136		
	5230	за 2020 г.	9 917	(6 387)	3 530	14 646	-	-	-	(927)	-	-	24 563	(7 314)	17 249		
в том числе:																	
имущество для передачи в лизинг	5221	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5231	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
имущество предоставляемое по договору аренды	5222	за 2021 г.	24 563	(7 314)	17 249	-	-	-	-	(1 113)	-	-	24 563	(8 427)	16 136		
	5232	за 2020 г.	9 917	(6 387)	3 530	14 646	-	-	-	(927)	-	-	24 563	(7 314)	17 249		

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

Наименование показателя	Код	За 2021 год	За 2020 год
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	3 140 434	3 492 274
в том числе:			
производственные здания	5261	26 002	22 897
сооружения, кроме ЛЭП	5262	164 827	78 922
линии электропередачи и устройства к ним	5263	1 619 818	1 274 120
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5264	242 633	250 397
производственный и хозяйственный инвентарь	5265	-	-
прочие	5266	1 087 154	1 865 938
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(11 464)	(3 181)
в том числе:			
производственные здания	5271	(236)	(8)
сооружения, кроме ЛЭП	5272	(397)	(1 650)
линии электропередачи и устройства к ним	5273	(2 655)	(1 262)
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5274	(292)	(261)
производственный и хозяйственный инвентарь	5275	-	-
прочие	5276	(7 884)	-

5.3.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г. (1)	На 31 декабря 2020 г. (2)	На 31 декабря 2019 г. (3)
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	65 439	57 885	64 020
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	13 970 024	13 730 025	12 830 430
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	229 403	-	300 971
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	119 599	2 139 946	2 036 346
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	27 876	603	1 194

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год, предшествующий предыдущему

5.3.5. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода
			На начало года	затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость капитальных вложений	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 21 г. (1)	3 390 449	8 589 541	(943 495)	(7 543 995)	3 492 499
в том числе:	5250	за 20 20 г. (2)	3 825 668	9 609 693	(2 163 591)	(7 881 321)	3 390 449
незавершенное строительство	5241	за 20 21 г. (1)	3 040 651	7 153 411	(22 629)	(7 017 901)	3 153 532
приобретение основных средств	5242	за 20 21 г. (1)	3 340	524 655	(20)	(526 095)	1 880
оборудование к установке	5243	за 20 21 г. (1)	346 458	911 475	(920 846)	-	337 087
прочие	5244	за 20 21 г. (1)	-	2 022 444	(2 117 015)	-	346 458
	5254	за 21 20 г. (2)	-	-	-	-	-

5.3.6. Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода					
			учтенные по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	поступление	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовые результаты	восстановлены в резерва	учтенные по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Авансы, выданные под капитальное строительство	5291	за 20 21 г. (1)	49 862	(21 670)	285 638	-	(3 785)	(252 747)	(56)	-	1 321	82 697	(24 078)
в том числе:	5292	за 20 20 г. (2)	63 168	(22 401)	55 031	-	(232)	(68 337)	-	-	963	49 862	(21 670)
капитальное строительство	52911	за 20 21 г. (1)	34 157	(21 670)	279 232	-	(3 785)	(246 334)	(56)	-	1 321	66 999	(24 078)
приобретение основных средств	52912	за 20 21 г. (1)	15 705	-	6 406	-	-	(6 413)	-	-	-	15 698	-
прочие	52913	за 20 21 г. (1)	19 079	-	45 712	-	-	(49 086)	-	-	-	15 705	-
	52923	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.4. Финансовые вложения

5.4.1. 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				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные ФВ - всего	5301	за 20 21 г. (1)	1 234 332	(1 101 355)	-	-	-	-	1 638	1 234 332	(1 099 717)
	5311	за 20 20 г. (2)	1 234 332	(1 125 926)	-	-	-	-	24 571	1 234 332	(1 101 355)
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53021	за 20 21 г. (1)	1 234 332	(1 101 355)	-	-	-	-	1 638	1 234 332	(1 099 717)
	53121	за 20 20 г. (2)	1 234 332	(1 125 926)	-	-	-	-	24 571	1 234 332	(1 101 355)
В ТОМ ЧИСЛЕ:											
дочерних хозяйственных обществ	530211	за 20 21 г. (1)	60 071	-	-	-	-	-	-	60 071	-
	531211	за 20 20 г. (2)	1 202 438	(1 142 367)	-	(1 142 367)	1 142 367	-	-	60 071	-
зависимых хозяйственных обществ	530212	за 20 21 г. (1)	1 142 367	(1 142 367)	-	-	-	-	-	1 142 367	(1 142 367)
	531212	за 20 20 г. (2)	-	-	-	1 142 367	(1 142 367)	-	-	1 142 367	(1 142 367)
прочие	530213	за 20 21 г. (1)	31 894	41 012	-	-	-	-	1 638	31 894	42 650
	531213	за 20 20 г. (2)	31 894	16 441	-	-	-	-	24 571	31 894	41 012
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53022	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53122	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53023	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53123	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В ТОМ ЧИСЛЕ:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530231	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531231	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53024	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53124	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53025	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53125	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53026	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53126	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5302	за 20 21 г. (1)	31 958	40 948	-	-	-	-	1 638	31 958	42 586
	5312	за 20 20 г. (2)	31 958	16 377	-	-	-	-	24 571	31 958	40 948
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53031	за 20 21 г. (1)	31 958	40 948	-	-	-	-	1 638	31 958	42 586
	53131	за 20 20 г. (2)	31 958	16 377	-	-	-	-	24 571	31 958	40 948
В ТОМ ЧИСЛЕ:											
дочерних хозяйственных обществ	530311	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531311	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	530312	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531312	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	530313	за 20 21 г. (1)	31 958	40 948	-	-	-	-	1 638	31 958	42 586
	531313	за 20 20 г. (2)	31 958	16 377	-	-	-	-	24 571	31 958	40 948
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53032	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53033	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53133	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В ТОМ ЧИСЛЕ:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530331	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531331	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53034	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53134	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5303	за 20 21 г. (1)	1 202 374	(1 142 303)	-	-	-	-	-	1 202 374	(1 142 303)
	5313	за 20 20 г. (2)	1 202 374	(1 142 303)	-	-	-	-	-	1 202 374	(1 142 303)

(1) - указывается отчетный год
(2) - указывается предыдущий год

5.4. Финансовые вложения

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений (продолжение)

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				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные ФВ - всего	5305	за 20 21 г. (1)	235 100	-	-	-	-	-	-	235 100	-
	5315	за 20 20 г. (2)	308 514	-	-	(73 414)	-	-	-	235 100	-
Вклады в уставные капиталы других обществ - всего	53061	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53161	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53062	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53162	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53063	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53163	за 20 20 г. (2)	73 414	-	-	(73 414)	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530631	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531631	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53064	за 20 21 г. (1)	235 100	-	-	-	-	-	-	235 100	-
	53164	за 20 20 г. (2)	235 100	-	-	-	-	-	-	235 100	-
Депозитные вклады	53065	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53165	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53066	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53166	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5306	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 20 20 г. (2)	73 414	-	-	(73 414)	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53071	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53171	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53072	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53172	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53073	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53173	за 20 20 г. (2)	73 414	-	-	(73 414)	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530731	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531731	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53074	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53174	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5307	за 20 21 г. (1)	235 100	-	-	-	-	-	-	235 100	-
	5317	за 20 20 г. (2)	235 100	-	-	-	-	-	-	235 100	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 21 г. (1)	1 469 432	(1 101 355)	-	-	-	-	1 638	1 469 432	(1 099 717)
	5310	за 20 20 г. (2)	1 542 846	(1 125 926)	-	(73 414)	-	-	24 571	1 469 432	(1 101 355)

(1) - указывается отчетный год
(2) - указывается предыдущий год

5.4.2. Корректировки оценок финансовых вложений

Показатель		На начало года	Изменения за период			На конец периода
Наименование	Код		Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФВ	
1	2	3	4	5	6	7
Долгосрочные финансовые вложения	7100	(1 101 355)	1 638	-	-	(1 099 717)
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их первоначальной оценкой	7110	40 948	1 638	-	-	42 586
<i>в том числе:</i>						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7111	40 948	1 638	-	-	42 586
<i>в том числе:</i>						
дочерних хозяйственных обществ	71111	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	71112	-	-	-	-	-
прочие	71113	40 948	1 638	-	-	42 586
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7112	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7113	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71131	-	-	-	-	-
Прочие	7114	-	-	-	-	-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7120	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
Ценные бумаги других организаций - всего	7121	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71211	-	-	-	-	-
Прочие	7122	-	-	-	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым рыночная стоимость не определяется	7130	(1 142 303)	-	-	-	(1 142 303)
<i>в том числе:</i>						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7131	(1 142 303)	-	-	-	(1 142 303)
<i>в том числе:</i>						
дочерних хозяйственных обществ	71311	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	71312	(1 142 367)	-	-	-	(1 142 367)
прочие	71313	64	-	-	-	64
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7132	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7133	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71331	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	7134	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	7135	-	-	-	-	-
Прочие	7136	-	-	-	-	-

Показатель		На начало года	Изменения за период			На конец периода
Наименование	Код		Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФВ	
1	2	3	4	5	6	7
Краткосрочные финансовые вложения	7200	-	-	-	-	-
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их первоначальной оценкой, по которым она определялась	7210	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7211	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
дочерних хозяйственных обществ	72111	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	72112	-	-	-	-	-
прочие	72113	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7212	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72121	-	-	-	-	-
Прочие	72123	-	-	-	-	-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7220	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
Ценные бумаги других организаций - всего	7221	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72211	-	-	-	-	-
Прочие	7222	-	-	-	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости	7230	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7231	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
дочерних хозяйственных обществ	72311	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	72312	-	-	-	-	-
прочие	72313	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7232	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7233	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72331	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	7234	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	7235	-	-	-	-	-
Прочие	7236	-	-	-	-	-

5.5. Материально-производственные запасы
5.5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себестоимость	резерв под снижение стоимости					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Запасы - всего	5400	за 20 21 г. (1)	1 174 106	(448)	4 341 472	(4 209 301)	329	(72)	X	1 306 277	(191)	
	5420	за 20 20 г. (2)	1 325 989	(2 007)	3 837 137	(3 989 020)	1 633	(74)	X	1 174 106	(448)	
сырье и материалы	5401	за 20 21 г. (1)	1 173 952	(448)	4 028 788	(3 896 463)	329	(72)	-	1 306 277	(191)	
	5421	за 20 20 г. (2)	1 325 316	(2 007)	3 583 651	(3 735 066)	1 633	(74)	51	1 173 952	(448)	
незавершенное производство	5402	за 20 21 г. (1)	-	-	296 426	(296 426)	-	-	-	-	-	
	5422	за 20 20 г. (2)	-	-	237 529	(237 529)	-	-	-	-	-	
товары отгруженные	5403	за 20 21 г. (1)	-	-	2 045	(2 045)	-	-	-	-	-	
	5423	за 20 20 г. (2)	452	-	3 118	(3 570)	-	-	-	-	-	
готовая продукция и товары	5404	за 20 21 г. (1)	154	-	14 213	(14 367)	-	-	-	-	-	
	5424	за 20 20 г. (2)	221	-	12 839	(12 855)	-	-	(51)	154	-	
прочие запасы и затраты	5405	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.5.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г. (1)	На 31 декабря 2020 г. (2)	На 31 декабря 2019 г. (3)
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
сырье и материалы	5441	-	-	-
незавершенное производство	5442	-	-	-
товары отгруженные	5443	-	-	-
готовая продукция и товары	54441	-	-	-
прочие запасы и затраты	54442	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
сырье и материалы	5446	-	-	-
товары отгруженные	5447	-	-	-
готовая продукция и товары	5448	-	-	-
прочие запасы и затраты	5449	-	-	-

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

5.6 Дебиторская и кредиторская задолженность

5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода						
			На начало года					поступление					выбытие					учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15					
учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма Долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолженнос- ть	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным Долгам								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 21 г. (1)	7 717 501	(587)	651 533	794 374	-	(1 334)	-	-	587	(782 080)	8 379 994	-					
	5521	за 20 20 г. (2)	3 174 575	(3 855)	2 955 338	630 677	(1 468)	(296 722)	-	-	4 736	1 253 633	7 717 501	(587)					
В ТОМ ЧИСЛЕ:																			
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 20 21 г. (1)	5 076 600	-	2 955	-	-	(1 305)	-	-	-	(559 336)	4 518 914	-					
	5522	за 20 20 г. (2)	1 720 380	(3 855)	2 433 811	-	-	(2 580)	-	-	3 855	924 989	5 076 600	-					
В ТОМ ЧИСЛЕ:																			
по передаче электроэнергии	55021	за 20 21 г. (1)	5 066 824	-	-	-	-	-	-	-	-	(552 007)	4 514 817	-					
	55221	за 20 20 г. (2)	1 681 760	(3 846)	2 429 933	-	-	(30)	-	-	3 846	955 161	5 066 824	-					
по техприсоединению	55022	за 20 21 г. (1)	5 226	-	2 955	-	-	(1 226)	-	-	-	(2 928)	4 027	-					
	55222	за 20 20 г. (2)	9 442	(9)	3 817	-	-	(2 511)	-	-	9	(5 522)	5 226	-					
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55023	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
по перепродаже электроэнергии и мощности	55024	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
	55224	за 20 20 г. (2)	22 489	-	-	-	-	-	-	-	-	(22 489)	-	-					
по доходам от аренды	55025	за 20 21 г. (1)	14	-	-	-	-	(7)	-	-	-	-	7	-					
	55225	за 20 20 г. (2)	-	-	14	-	-	-	-	-	-	-	14	-					
по прочим	55026	за 20 21 г. (1)	4 536	-	-	-	-	(72)	-	-	-	(4 401)	63	-					
	55226	за 20 20 г. (2)	6 689	-	47	-	-	(39)	-	-	-	(2 161)	4 536	-					

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода									
			На начало года			выбытие			перевод из долго- в кратко- срочную задолженнос- ть	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительны м долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение				списание за счет ранее начисленн ого резерва	списание на финансовый результат	восстановле ние резерва				
4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15							
1	2	3																
Авансы выданные	5503	за 20 21 г. (1)	885 277	-	6 163	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(221 248)	-	670 192	-
	5523	за 20 20 г. (2)	1 103 357	-	3 755	-	(619)	-	-	-	-	-	-	-	(221 216)	-	885 277	-
Векселя к получению	5504	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5505	за 20 21 г. (1)	1 755 624	(587)	642 415	794 374	-	(29)	-	-	-	-	-	-	(1 496)	587	3 190 888	-
	5525	за 20 20 г. (2)	350 838	-	517 772	630 677	(1 468)	(293 523)	-	-	-	-	-	-	549 860	881	1 755 624	(587)
в том числе:	55051	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55251	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55052	за 20 21 г. (1)	1 755 624	(587)	642 415	794 374	-	(29)	-	-	-	-	-	-	(1 496)	587	3 190 888	-
	55252	за 20 20 г. (2)	350 838	-	517 772	630 677	(1 468)	(293 523)	-	-	-	-	-	-	549 860	881	1 755 624	(587)
Из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности:	5506	за 20 21 г. (1)	7 749	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	651	-	-	8 400	-
	5526	за 20 20 г. (2)	8 949	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 200)	-	-	7 749	-
задолженность дочерних обществ	55061	за 20 21 г. (1)	7 749	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	651	-	-	8 400	-
	55261	за 20 20 г. (2)	8 949	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 200)	-	-	7 749	-
задолженность зависимых обществ	55062	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55262	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода		
			На начало года					выбытие					перевод из долго- в кратко- срочную задолженнос- ть	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13			
учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленн ого резерва	списание на финансовый результат	восстановле ние резерва							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 21 г. (1)	16 556 405	(8 169 836)	83 697 656	735 786	(2 052 105)	(83 825 017)	(90 558)	(458 742)	534 973	782 080	17 397 610	(9 586 410)	
	5530	за 20 20 г. (2)	20 744 636	(10 445 545)	79 768 073	750 111	(2 178 393)	(81 365 420)	(1 791 527)	(295 835)	2 662 575	(1 253 633)	16 556 405	(9 169 836)	
В ТОМ ЧИСЛЕ:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 21 г. (1)	12 781 401	(6 622 694)	72 836 578	-	(796 652)	(72 864 961)	(58 286)	(442 601)	482 668	559 336	12 811 465	(6 878 390)	
	5531	за 20 20 г. (2)	14 942 191	(7 541 739)	70 659 086	-	(1 846 336)	(71 476 554)	(122 689)	(295 644)	2 642 692	(924 989)	12 781 401	(6 622 694)	
В ТОМ ЧИСЛЕ:															
по передаче	55111	за 20 21 г. (1)	10 647 362	(5 101 330)	66 012 950	-	(518 401)	(66 357 968)	(41 951)	(445 135)	380 236	552 007	10 367 265	(5 197 544)	
электроснабжения	55311	за 20 20 г. (2)	12 558 970	(6 320 646)	65 282 471	-	(1 141 801)	(65 852 317)	(90 654)	(295 947)	2 270 463	(955 161)	10 647 362	(5 101 330)	
по текучему обслуживанию	55112	за 20 21 г. (1)	255 110	(173 915)	1 045 435	-	(13 375)	(901 609)	(6 476)	(46)	9 865	2 928	395 342	(170 949)	
	55312	за 20 20 г. (2)	444 798	(176 767)	408 533	-	(10 939)	(596 359)	(8 351)	967	5 440	5 522	255 110	(173 915)	
по организации функционирования и развития ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55113	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	55313	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
по перепродаже электроснабжения и мощности	55114	за 20 21 г. (1)	1 440 773	(1 011 973)	5 219 226	-	(256 660)	(5 081 645)	(9 354)	(234)	90 456	-	1 568 766	(1 168 823)	
	55314	за 20 20 г. (2)	1 553 936	(1 031 756)	4 508 901	-	(968 339)	(4 621 482)	(22 568)	(503)	365 554	22 489	1 440 773	(1 011 973)	
по доходам от аренды	55115	за 20 21 г. (1)	5 962	(1 460)	76 511	-	(620)	(74 864)	(202)	364	254	-	7 771	(1 624)	
	55315	за 20 20 г. (2)	6 825	(1 506)	70 270	-	(853)	(70 583)	(593)	43	306	-	5 962	(1 460)	
по прочим	55116	за 20 21 г. (1)	432 194	(334 016)	482 456	-	(7 596)	(448 875)	(305)	2 450	1 857	4 401	472 321	(339 450)	
	55316	за 20 20 г. (2)	377 662	(11 064)	388 911	-	(324 404)	(335 813)	(523)	(204)	929	2 161	432 194	(334 016)	
Авансы выданные	5512	за 20 21 г. (1)	900 290	(20 772)	7 837 556	-	(6)	(8 291 789)	(93)	-	1 320	221 248	667 212	(19 365)	
	5532	за 20 20 г. (2)	902 232	(24 019)	7 383 308	-	(54)	(7 603 185)	(3 281)	-	20	221 216	900 290	(20 772)	
Векселя к получению	5513	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5533	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период							На конец периода				
			На начало года			выбытие				перевод из долго- в кратко- срочную задолженнос- ть	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	6	7	8	9				10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5514	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5534	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5515	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5535	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5516	за 20 21 г. (1)	2 874 714	(1 526 370)	3 023 522	735 786	(1 255 447)	(2 668 267)	(32 177)	(16 141)	50 985	1 496	3 918 933	(2 698 656)
Прочая дебиторская задолженность	5536	за 20 20 г. (2)	4 900 213	(2 879 787)	1 725 679	750 111	(332 003)	(2 285 681)	(1 665 557)	(191)	19 863	(549 860)	2 874 714	(1 526 370)
В ТОМ ЧИСЛЕ:														
беспроцентные векселя	55161	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
беспроцентные векселя	55361	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
перевалла по налогам и сборам	55162	за 20 21 г. (1)	405 651	-	182 219	-	-	(271 068)	-	(242)	-	-	316 560	-
перевалла по налогам и сборам	55362	за 20 20 г. (2)	632 443	-	565 890	-	-	(792 485)	-	(197)	-	-	405 651	-
реализация имущества	55163	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
реализация имущества	55363	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	55164	за 20 21 г. (1)	2 469 063	(1 526 370)	2 841 303	735 786	(1 255 447)	(2 397 199)	(32 177)	(15 899)	50 985	1 496	3 602 373	(2 698 656)
прочие	55364	за 20 20 г. (2)	4 267 770	(2 879 787)	1 159 789	750 111	(332 003)	(1 493 196)	(1 665 557)	6	19 863	(549 860)	2 469 063	(1 526 370)
Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:	5517	за 20 21 г. (1)	92 962	-	61 569	-	-	(41 281)	-	-	-	(651)	112 599	-
Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:	5537	за 20 20 г. (2)	27 756	-	77 792	-	-	(13 786)	-	-	-	1 200	92 962	-
задолженность дочерних обществ	55171	за 20 21 г. (1)	57 119	-	30 272	-	-	(30 501)	-	-	-	(651)	56 239	-
задолженность дочерних обществ	55371	за 20 20 г. (2)	27 756	-	37 310	-	-	(9 147)	-	-	-	1 200	57 119	-
задолженность зависимых обществ	55172	за 20 21 г. (1)	35 843	-	31 297	-	-	(10 780)	-	-	-	-	56 360	-
задолженность зависимых обществ	55372	за 20 20 г. (2)	-	-	40 482	-	-	(4 639)	-	-	-	-	35 843	-
Итого	5500	за 20 21 г. (1)	24 273 906	(8 170 423)	84 349 189	1 530 160	(2 052 105)	(83 826 351)	(90 558)	(458 742)	535 560	-	25 777 604	(9 596 410)
Итого	5520	за 20 20 г. (2)	23 919 211	(10 449 400)	82 723 411	1 380 788	(2 179 861)	(81 662 142)	(1 791 527)	(295 835)	2 667 311	-	24 273 906	(8 170 423)

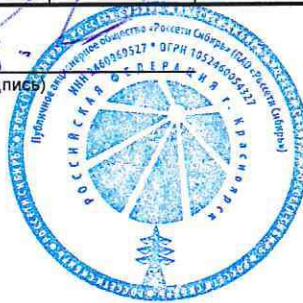
(1) - указывается отчетный год
(2) - указывается предыдущий год

5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)
1	2	3	4	5	6	7	8
Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	564	11 919 385	2 406 837	10 877 623	2 773 512	12 363 624	3 582 407
в том числе:							
покупатели и заказчики, в том числе	5641	8 518 688	1 705 415	8 847 129	2 282 399	10 231 721	2 732 027
<i>по передаче электроэнергии</i>	56411	6 690 458	1 498 595	7 159 179	2 064 581	8 667 995	2 350 449
<i>по техприсоединению</i>	56412	203 298	32 349	229 371	55 456	192 098	15 333
<i>по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса</i>	56413	-	-	-	-	-	-
<i>по перепродаже электроэнергии и мощности</i>	56414	1 298 513	157 458	1 100 624	139 831	1 257 098	264 268
<i>по доходам от аренды</i>	56415	2 193	571	2 573	1 113	2 288	782
<i>прочие</i>	56416	324 226	16 442	355 382	21 418	112 242	101 195
векселя к получению	5642	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5643	-	-	-	-	-	-
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5644	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5645	23 764	4 400	36 549	15 777	28 423	4 404
прочая дебиторская задолженность	5646	3 376 933	697 022	1 993 945	475 336	2 103 480	845 976

Главный бухгалтер

(подпись)



Прищепина С.В.

(расшифровка подписи)

5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	выбытие	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 21 г. (1)	315 701	346 414	-	(49 695)	-	(162 534)	449 886	
	5571	за 20 20 г. (2)	551 717	456 230	-	(403 632)	-	(288 614)	315 701	
в том числе:										
кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	5552	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 20 20 г. (2)	1 134	-	-	-	-	(1 134)	-	
в том числе:										
строительство	55521	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	
	55721	за 20 20 г. (2)	1 134	-	-	-	-	(1 134)	-	
прочие	55522	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	
	55722	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая кредиторская задолженность	5553	за 20 21 г. (1)	315 701	346 414	-	(49 695)	-	(162 534)	449 886	
	5573	за 20 20 г. (2)	550 583	456 230	-	(403 632)	-	(287 480)	315 701	
Из общей суммы долгосрочной задолженности	5554	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	
задолженность перед дочерними обществами	55541	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	
	55741	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	
задолженность перед зависимыми обществами	55542	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	
	55742	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		начисленные проценты, штрафы и иные начисления	выбытие		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	5		погашение	7	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 21 г. (1)	12 349 325	86 086 895	331 506	(87 555 152)	(37 673)	162 534	11 337 435
	5580	за 20 20 г. (2)	11 519 175	81 324 000	345 473	(81 224 221)	96 284	288 614	12 349 325
В ТОМ ЧИСЛЕ:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 21 г. (1)	8 525 788	42 030 195	-	(43 078 725)	(9 548)	-	7 467 710
	5581	за 20 20 г. (2)	7 652 921	39 185 477	-	(38 420 555)	106 811	1 134	8 525 788
В ТОМ ЧИСЛЕ:									
строительство	55611	за 20 21 г. (1)	4 101 153	4 666 710	-	(5 985 471)	(5 891)	-	2 776 501
	55811	за 20 20 г. (2)	3 058 684	4 660 702	-	(3 612 609)	(6 758)	1 134	4 101 153
прочие	55612	за 20 21 г. (1)	4 424 635	37 363 485	-	(37 093 254)	(3 657)	-	4 691 209
	55812	за 20 20 г. (2)	4 594 237	34 524 775	-	(34 807 946)	113 569	-	4 424 635
Авансы полученные	5562	за 20 21 г. (1)	940 786	20 292 920	-	(20 392 347)	(22 999)	55 695	874 055
	5582	за 20 20 г. (2)	1 018 767	19 112 757	-	(19 412 432)	(7 165)	228 859	940 786
В ТОМ ЧИСЛЕ:									
по передаче электроэнергии	55621	за 20 21 г. (1)	54 874	17 794 640	-	(17 745 107)	(305)	-	104 102
	55821	за 20 20 г. (2)	422 356	16 921 783	-	(17 289 262)	(3)	-	54 874
по техприсоединению	55622	за 20 21 г. (1)	813 962	561 024	-	(749 775)	(22 255)	51 140	654 096
	55822	за 20 20 г. (2)	546 668	559 727	-	(513 139)	(6 841)	227 547	813 962
по организации функционирования и развитию ЭЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55623	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55823	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
от парогенерации электростанций и мощностей	55624	за 20 21 г. (1)	22 492	1 743 004	-	(1 739 144)	(1)	-	26 351
	55824	за 20 20 г. (2)	18 938	1 504 196	-	(1 500 642)	-	-	22 492

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода			
				поступление		выбытие		перевод из долго- в краткосрочную задолженность				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
по участию в других организациях	55625	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55825	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по услугам аренды	55626	за 20 21 г. (1)	1 328	11 382	-	-	(11 949)	-	-	527	-	1 288
	55826	за 20 20 г. (2)	1 145	11 111	-	-	(12 235)	(5)	-	1 312	-	1 328
по прочим	55627	за 20 21 г. (1)	48 130	182 870	-	-	(146 372)	(438)	-	4 028	-	88 218
	55826	за 20 20 г. (2)	29 660	115 940	-	-	(97 154)	(316)	-	-	-	48 130
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5563	за 20 21 г. (1)	10 867	31	-	-	(5 695)	-	-	-	-	5 203
	5583	за 20 20 г. (2)	298 465	2 497	-	-	(290 095)	-	-	-	-	10 867
Векселя к уплате	5564	за 20 21 г. (1)	2 725	-	-	-	-	-	-	349	-	3 074
	5584	за 20 20 г. (2)	2 654	-	-	-	(112)	-	-	183	-	2 725
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5565	за 20 21 г. (1)	370 638	3 640 502	24	-	(3 576 417)	-	-	-	-	434 747
	5585	за 20 20 г. (2)	354 553	3 905 555	(24)	-	(3 889 446)	-	-	-	-	370 638
Расчеты по налогам и сборам	5566	за 20 21 г. (1)	1 364 956	6 896 498	(30 787)	-	(7 174 527)	(1 282)	-	-	-	1 054 858
	5586	за 20 20 г. (2)	1 207 492	6 632 314	41 703	-	(6 516 277)	(276)	-	-	-	1 364 956
Задолженность перед персоналом организации	5567	за 20 21 г. (1)	614 671	11 199 010	-	-	(11 110 824)	(3)	-	-	-	702 854
	5587	за 20 20 г. (2)	594 665	10 608 285	-	-	(10 588 278)	(1)	-	-	-	614 671
Прочая кредиторская задолженность	5568	за 20 21 г. (1)	518 894	2 027 739	362 269	-	(2 216 617)	(3 841)	-	106 490	-	794 934
	5588	за 20 20 г. (2)	389 658	1 877 115	303 794	-	(2 107 026)	(3 085)	-	58 438	-	518 894
Из общей суммы краткосрочной задолженности	5569	за 20 21 г. (1)	291 243	1 162 638	70	-	(1 037 055)	-	-	-	-	416 896
	5589	за 20 20 г. (2)	190 230	963 314	-	-	(862 301)	-	-	-	-	291 243
задолженность перед дочерними обществами	55691	за 20 21 г. (1)	291 241	1 162 633	70	-	(1 037 050)	-	-	-	-	416 894
	55891	за 20 20 г. (2)	190 230	963 300	-	-	(862 289)	-	-	-	-	291 241
задолженность перед зависимыми обществами	55692	за 20 21 г. (1)	2	5	-	-	(5)	-	-	-	-	2
	55892	за 20 20 г. (2)	-	14	-	-	(12)	-	-	-	-	2
Итого	5550	за 20 21 г. (1)	12 665 026	86 433 309	331 506	-	(87 604 847)	(37 673)	-	-	-	11 787 321
	5570	за 20 20 г. (2)	12 070 892	81 780 230	345 473	-	(81 627 853)	96 284	-	-	-	12 665 026

(1) - указывается отчетный год
(2) - указывается предыдущий год

5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г. (1)	На 31 декабря 2020 г. (2)	На 31 декабря 2019 г. (3)
1	2	3	4	5
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность		1 310 051	2 394 507	2 511 207
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5691	1 191 765	2 371 981	2 490 701
в т. ч.				
строительство	56911	353 203	1 301 046	1 324 027
прочие	56912	838 562	1 070 935	1 166 674
Векселя к уплате	5692	-	-	-
Задолженность по оплате труда перед персоналом	5693	-	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5694	-	-	-
Задолженность по налогам и сборам	5695	-	-	-
Авансы полученные	5696	41 697	9 142	758
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5697	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	5698	76 589	13 384	19 748

- (1) - указывается отчетная дата отчетного периода
(2) - указывается предыдущий год
(3) - указывается год предшествующий предыдущему

Главный бухгалтер

(подпись)

Прищепина С.В.

(расшифровка подписи)



5.6.7. Кредиты и займы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
				Поступление	Начисление процентов	Погашение основной суммы задолженности	Погашение процентов	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочные заемные средства всего	7410	за 20 21 г. (1)	29 730 360	16 179 633	75 256	(11 566 323)	-	(6 683 669)	27 735 257
	7430	за 20 20 г. (2)	25 300 740	29 589 996	54 507	(20 886 157)	-	(4 328 726)	29 730 360
в том числе:									
Кредиты	7411	за 20 21 г. (1)	24 091 551	15 579 633	-	(11 566 323)	-	(6 619 388)	21 485 473
	7431	за 20 20 г. (2)	25 300 740	23 989 996	-	(20 886 157)	-	(4 313 028)	24 091 551
Займы	7412	за 20 21 г. (1)	5 638 809	600 000	75 256	-	-	(64 281)	6 249 784
	7432	за 20 20 г. (2)	-	5 600 000	54 507	-	-	(15 698)	5 638 809
Краткосрочные заемные средства - всего	7420	за 20 21 г. (1)	8 162 716	13 621 717	2 710 021	(15 878 470)	(2 716 007)	6 683 669	12 583 646
	7440	за 20 20 г. (2)	10 177 169	15 053 698	2 599 964	(21 473 716)	(2 523 125)	4 328 726	8 162 716
в том числе:									
Кредиты	7421	за 20 21 г. (1)	2 244 753	7 821 717	-	(10 078 470)	-	6 619 388	6 607 388
	7441	за 20 20 г. (2)	10 151 743	9 253 698	-	(21 473 716)	-	4 313 028	2 244 753
Проценты по кредитам	74211	за 20 21 г. (1)	19 036	-	2 065 349	-	(2 055 134)	-	29 251
	74411	за 20 20 г. (2)	25 426	-	2 345 350	-	(2 351 740)	-	19 036
Займы	7422	за 20 21 г. (1)	5 898 927	5 800 000	644 672	(5 800 000)	(660 873)	64 281	5 947 007
	7442	за 20 20 г. (2)	-	5 800 000	254 614	-	(171 385)	15 698	5 898 927

(1) - указывается отчетный год
(2) - указывается предыдущий год

5.6.8. Затраты по кредитам и займам

Показатель		По долгосрочным кредитам и займам	По краткосрочным кредитам и займам
Наименование	Код		
1	2	3	4
Затраты по кредитам всего:	7510	-	2 065 349
списанные на прочие расходы	7511	-	1 859 297
включенные в стоимость активов	7512	-	206 052
Затраты по займам всего:	7520	75 256	644 672
списанные на прочие расходы	7521	75 256	634 392
включенные в стоимость активов	7522	-	10 280
Из общих затрат по займам и кредитам :	7530	75 256	2 710 021
начисленные %	7531	75 256	2 710 021
другие затраты	7532	-	-

5.7.1 Оценочные обязательства

Показатель	Остаток на 31.12.2020	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на 31.12.2021	Ожидаемый срок исполнения обязательства
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего, в т.ч.	3 122 496	2 642 869	(2 464 802)	(614 533)	2 686 030	x
Ежемесячное премирование, выплачиваемое в следующем отчетном периоде	193 443	-	(193 443)	-	-	По мере выплаты премий
Предстоящие отпуска	818 821	1 551 954	(1 519 360)	-	851 415	По мере предоставления отпусков в течение 2022 года
Квартальное премирование, выплачиваемое в следующем отчетном периоде (квартале)	49 303	73 144	(102 525)	-	19 922	По мере выплаты премий
Годовое премирование, выплачиваемое в следующем отчетном году	94 914	161 072	(87 954)	-	168 032	По мере выплаты премий
Резерв по расчетам с энергосбытовыми организациями (с учетом санкций)	445 080	317 497	(65 841)	(103 975)	592 761	По мере завершения судебных разбирательств
Резерв по расчетам с ТСО, ФСК по договорам передачи электроэнергии (с учетом санкций)	114 219	28 065	(41 992)	(47 886)	52 406	По мере завершения судебных разбирательств
Резерв по налоговым рискам	952 169	-	-	(451 294)	500 875	По мере завершения судебных разбирательств
Прочие оценочные обязательства	454 547	511 137	(453 687)	(11 378)	500 619	По мере завершения судебных разбирательств

5.7.2. Отложенные налоги

Наименование	Код	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4
Остаток на начало отчетного года	7700	1 215 623	4 765 773
Изменение временных разниц в отчетном периоде, вызывающее налоговые последствия	7710	102 766	117 565
Результат изменения налоговых ставок	7720	-	-
Результат изменения правил налогообложения (порядка учета налога на прибыль)	7730	-	-
Изменение временных разниц в отчетном периоде по операциям, результаты которых не включаются в бухгалтерскую прибыль (убыток)	7740	-	-
Списание временных разниц, не вызывающее налоговых последствий	7750	6 110	1 062
<i>Справочно:</i> Признание (списание) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	7760	-	x
Остаток на конец отчетного периода	7800	1 324 499	4 884 400

5.8. Обеспечения

Показатель		На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
Наименование		2021 г. (1)	2020 г. (2)	2019 г. (3)
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5800	64 196	71 009	108 031
в том числе:				
векселя	5801	-	-	-
имущество, находящееся в залоге	5802	236	17 710	22 798
из него:				
объекты основных средств	58021	236	17 710	22 798
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58022	-	-	-
прочее	58023	-	-	-
прочие полученные	5803	63 960	53 299	85 233
Выданные под собственные обязательства– всего	5810	158	5 761	-
в том числе:				
векселя	5811	-	-	-
имущество, переданное в залог	5812	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	58121	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58122	-	-	-
прочее	58123	-	-	-
прочие выданные	5813	158	5 761	-

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

5.9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	На начало 2021 года	Получено за 2021 год	Возвращено за 2021 год	На конец 2021 года	На начало 2020 года	Получено за 2020 год	Возвращено за 2020 год	На конец 2020 года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	128 679	(128 679)	-	-	779	(779)	-
<i>в том числе:</i>									
на текущие расходы	5901	-	2 107	(2 107)	-	-	779	(779)	-
компенсации чернобыльцам	5902	-	-	-	-	-	-	-	-
на выполнение заданий по мобилизационной подготовке	5903	-	-	-	-	-	-	-	-
на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования	5904	-	-	-	-	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие цели	5906	-	126 572	(126 572)	-	-	-	-	-
<i>из них:</i>									
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний	5911	-	7 957	(7 957)	-	270	8 446	(8 716)	-
финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	5912	-	201	(201)	-	-	592	(592)	-

5.11. Прочие доходы и расходы

Показатель		3а 2021 г.	3а 2020 г.
Наименование	Код		
1	2	3	4
Прочие доходы всего	8000	4 483 797	5 115 937
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8001	8 283	3 490
От реализации квартир	8002	16 647	-
От реализации МПЗ	8003	13 518	9 469
От реализации валюты	8004	-	-
От реализации нематериальных активов	8005	-	-
От продажи ценных бумаг	8006	-	-
От реализации других активов	8007	456 648	263 980
От совместной деятельности	8008	-	-
Прибыль 2020 г., выявленная в отчетном периоде	8009	109 020	-
Прибыль 2019 г., выявленная в отчетном периоде	8010	60 633	90 950
Прибыль 2018 г., выявленная в отчетном периоде	8011	36 493	29 399
Прибыль до 01.01.2018 г., выявленная в отчетном периоде	8012	954	45 189
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	1 571 779	1 454 854
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек(более трех лет)	8014	37 673	17 359
Курсовые разницы	8015	-	-
Имущество, оказавшееся в излишке по рез. инвентаризации	8016	4 461	8 268
Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА	8017	1 722	676
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	8018	38 787	64 541
Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов	8019	23 245	54 527
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8020	10 515	26 998
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	8021	536 881	2 668 274
Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	8022	233 808	-
Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ	8023	257	1 559
Доходы по договорам уступки права требования	8024	-	-
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8025	19 501	24 506
Страховые выплаты к получению	8026	48 127	79 700
Доходы, связанные с участием в УК других организаций	8027	-	-
Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	8028	5 252	2 744
Дисконт по векселям	8029	-	-
Компенсация за разницу в тарифах (бюджетное финансирование)	8030	-	-
Доход от уменьшения (списания) резерва под обесценение финансовых вложений	8031	-	-
Дооценка объектов основных средств	8032	-	-
Доход от дооценки ранее уцененных объектов ОС	8033	-	-
Доход от погашения векселей	8034	-	-
Прочие	8035	1 249 593	269 454

Показатель		3а 2021 г.	3а 2020 г.
Наименование	Код		
1	2	3	4
Прочие расходы всего	8100	(3 598 364)	(3 733 509)
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8101	-	-
От реализации квартир	8102	-	-
От реализации МПЗ	8103	-	-
От реализации валюты	8104	-	-
От реализации нематериальных активов	8105	-	-
От продажи ценных бумаг	8106	-	-
От реализации других активов	8107	-	-
Другие налоги	8108	-	-
Расходы по оплате услуг банков	8109	(2 621)	(2 788)
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110	-	(7)
Резерв по сомнительным долгам	8111	(2 055 890)	(2 180 093)
Резерв под обесценение финансовых вложений	8112	-	-
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8113	-	-
Резерв по прекращаемой деятельности	8114	-	-
Резерв по оценочным обязательствам	8115	-	(88 575)
Выбытие активов без дохода	8116	8 991	(66 616)
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117	(2 696)	(1 436)
Убыток 2020 г., выявленный в отчетном периоде	8118	(372 927)	-
Убыток 2019 г., выявленный в отчетном периоде	8119	(151 184)	(445 778)
Убыток 2018 г., выявленный в отчетном периоде	8120	(295 435)	(207 034)
Убыток до 01.01.2018 г., выявленный в отчетном периоде	8121	(80 494)	(179 607)
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	(222 290)	(147 003)
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123	(16 415)	(15 749)
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124	(8 876)	(2 427)
Дисконт по векселям	8125	-	-
Расходы по договорам уступки права требования	8126	-	-
Невозмещаемый НДС	8127	(13 050)	(10 596)
Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии	8128	-	-
Взносы в объединения и фонды	8129	(5 697)	(5 432)
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8130	(25 005)	(1 468)
Курсовые разницы	8131	-	-
Судебные издержки	8132	(2 799)	(2 273)
Хищения, недостачи	8133	(8 645)	(2 956)
Издержки по исполнителю производству	8134	(4 160)	(4 329)
Погашение стоимости квартир работников	8135	-	-
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136	(25 282)	(27 579)
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137	(24 470)	(31 587)
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138	(6 427)	(2 380)
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139	(8 212)	(4 959)
Расходы на благотворительность	8140	(20 000)	(35 590)
Стоимость погашаемых векселей	8141	-	-
Остаточная стоимость списываемых основных средств	8143	(61 388)	(21 930)
Уценка объектов основных средств	8144	-	-
Прочие	8145	(193 392)	(245 317)

Руководитель _____
по доверенности от 10.11.2020 № 00/161

Пермяков Д.Ю.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____

Прищелина С.В.
(расшифровка подписи)

« 21 » февраля 2022 г.



5.12. Реестр лицензий ПАО "Россети Сибирь" по состоянию на 31.12.2021 г.

№ п/п	Содержание	Вид лицензии	№ лицензии	Серия	Дата выдачи	Дата окончания действия лицензии
1	Добыча питьевых подземных вод для технологического обеспечения водой производственного объекта из водоносных песков олигоценых отложений новомихайловской свиты (скв. №23-86) на Тевризском участке недр	ВЭ	80387	ОМС	21.12.2020	01.02.2030
2	Разведка и добыча подземных вод в целях питьевого и хозяйственно-бытового технического водоснабжения	ПВЭ	00821	ХОР	11.12.2020	01.09.2022
3	Разведка и добыча подземных вод в целях технического водоснабжения	ПВЭ	00824	БРГ	11.12.2020	01.02.2029
4	Разведка и добыча подземных вод в целях питьевого и хозяйственно-бытового технического водоснабжения	ПВЭ	00825	БЧР	11.12.2020	01.02.2029
5	Разведка и добыча подземных вод в целях технического водоснабжения	ПВЭ	00823	БРГ	11.12.2020	01.02.2029
6	Разведка и добыча подземных вод в целях технического водоснабжения	ПВЭ	00820	БРГ	11.12.2020	01.12.2022
7	Разведка и добыча подземных вод в целях питьевого и хозяйственно-бытового технического водоснабжения	ПВЭ	00826	МХР	11.12.2020	01.02.2029
8	Разведка и добыча подземных вод в целях питьевого и хозяйственно-бытового, технического водоснабжения	ПВЭ	00822	КРМ	11.12.2020	01.02.2029
9	Разведка и добыча подземных вод для питьевого и хозяйственно-бытового водоснабжения	ВЭ	0925	НЖИ	26.01.2021	30.10.2032
10	Разведка и добыча подземных вод для питьевого и хозяйственно-бытового водоснабжения и технологического водоснабжения	ВЭ	0924	ШРП	26.01.2021	30.06.2034
11	Разведка и добыча подземных вод для целей технического водоснабжения	ВЭ	80303	АБН	25.02.2021	14.11.2033
12	Разведка и добыча подземных вод для целей технического водоснабжения	ВЭ	80304	АБН	25.02.2021	14.11.2033
13	Разведка и добыча подземных вод для целей технического водоснабжения	ВЭ	80301	АБН	25.02.2021	14.11.2033
14	Разведка и добыча подземных вод для технического водоснабжения	ВЭ	0920	РБН	26.01.2021	31.07.2036
15	Разведка и добыча подземных вод для технического водоснабжения	ВЭ	0921	ПРТ	26.01.2021	31.07.2036
16	Разведка и добыча подземных вод для технологического водоснабжения	ВЭ	0923	БЛШ	26.01.2021	01.10.2036
17	Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности		ВХ-66-002029	АВ 061800	19.09.2017	бессрочно
18	Разведка и добыча подземных вод для целей технологического водоснабжения	ВЭ	80305	АБН	25.02.2021	22.11.2035
19	Добыча подземных вод хозяйственно-питьевого назначения из водоносных песков олигоценых отложений новомихайловской свиты (скв. №50-1089)	ВЭ	80388	ОМС	21.20.2020	01.11.2034
20	Добыча подземных вод для питьевого, хозяйственно-бытового водоснабжения и технологического обеспечения водой объектов промышленности из одиночной скважины №27-124	ВЭ	03883	ЧИТ	17.11.2020	31.12.2031
21	Оказание доврачебной медицинской помощи по: медицинским осмотрам (предрейсовым и послерейсовым)		ЛО-19-01-001218	ЛО	08.09.2020	бессрочно
22	Деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений		6-Б/01296	159819	12.01.2011	бессрочно
23	Услуги связи по предоставлению каналов связи		184263		05.06.2019	05.06.2024
24	Проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну		2999 ГТ 0124085	ГТ	09.09.2021	09.09.2026
25	Проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну		3000 ГТ 0124087	ГТ	09.09.2021	09.09.2026
26	Проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну		1543 ГТ 0083346	ГТ	10.09.2021	10.09.2026
27	Проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну		1442 ГТ 0108573	ГТ	17.09.2021	09.09.2026
28	Проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну		2187 ГТ 0122399	ГТ	14.09.2021	27.09.2026
29	Проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну		227 ГТ 0129652	ГТ	07.10.2021	09.09.2026
30	Проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну		2999/505 ГТ 0122880	ГТ	04.10.2021	09.09.2026
31	На проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну		1134 ГТ 0126819	ГТ	28.09.2021	09.09.2026
32	Проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну		662 ГТ 0114690	ГТ	28.10.2021	09.09.2026
33	Разведка и добыча подземных вод для технического водоснабжения	ВЭ	0931	АЧН	24.02.2021	31.07.2042
34	Разведка и добыча подземных вод для технического водоснабжения	ВЭ	0930	КЗЧ	24.02.2021	31.05.2043
35	Разведка и добыча подземных вод для технического водоснабжения	ВЭ	0919	ПРВ	26.01.2021	30.06.2043
36	Пользование недрами	ВЭ	02017	КРР	28.05.2009	01.10.2026
37	Разведка и добыча подземных вод для целей технического водоснабжения	ВЭ	80302	АБН	25.02.2021	14.11.2033
38	Транспортирование отходов I класса опасности, транспортирование отходов II класса опасности, транспортирование отходов III класса опасности, транспортирование отходов IV класса опасности.		(24) -240008-Т/П		05.10.2020	бессрочно

5.13. Информация по отчетным сегментам

Код Z	Период З	АЭ 4	ГАС 5	БЭ 6	КЭ 7	КУЭ 8	ОЭ 9	ХЭ 10	ЧЭ 11	ИА 12	Итого 13
1											
Выручка от внешних покупателей	8310 2021	7 882 162	1 255 810	6 858 424	14 968 354	9 918 128	6 838 713	5 406 878	7 492 759	18 478	60 639 706
	8311 2020	7 096 910	1 249 184	6 285 036	13 755 095	9 801 832	6 448 678	5 070 393	7 188 096	28 039	56 923 263
Выручка от продаж между сегментами	8320 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	8321 2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого выручка сегмента	8300 2021	7 882 162	1 255 810	6 858 424	14 968 354	9 918 128	6 838 713	5 406 878	7 492 759	18 478	60 639 706
в т.ч.	8400 2020	7 096 910	1 249 184	6 285 036	13 755 095	9 801 832	6 448 678	5 070 393	7 188 096	28 039	56 923 263
выручка от передачи	8301 2021	7 780 636	1 202 617	6 677 906	14 771 569	9 450 492	6 699 318	975 998	7 338 806	-	54 897 342
	8401 2020	6 997 460	1 205 629	6 161 784	13 576 873	9 740 893	6 359 807	1 025 342	7 079 677	-	52 147 465
выручка от техприсоединения	8302 2021	40 438	33 357	116 353	117 090	423 916	85 260	31 666	87 947	-	936 027
	8402 2020	48 780	25 771	70 878	118 062	30 337	32 904	20 420	54 746	-	401 898
прочая выручка	8303 2021	61 088	19 836	64 165	79 695	43 720	54 135	4 399 214	66 006	18 478	4 806 337
	8403 2020	50 670	17 784	52 374	60 160	30 602	55 967	4 024 631	53 673	28 039	4 373 900
Проценты к получению	8303 2021	492	7 380	13 283	12 300	13 774	-	1 969	-	-	49 198
	8403 2020	503	503	1 508	23 621	16 083	1 508	5 529	1 005	-	50 260
Проценты к уплате	8304 2021	(185 727)	(21 211)	(474 199)	(1 181 660)	(49 877)	(79 761)	(351 294)	(223 449)	-	(2 567 178)
	8404 2020	(189 394)	(16 922)	(402 803)	(1 132 567)	(106 867)	(42 129)	(303 385)	(191 740)	-	(2 365 807)
Расходы по налогу на прибыль	8305 2021	(39 741)	(8 041)	(21 729)	92 924	(35 998)	(25 547)	(13 499)	(22 731)	-	(74 362)
	8405 2020	2 811	(14 761)	19 895	(242 143)	(132 052)	(6 400)	93 982	(804 721)	-	(1 083 389)
Прибыль(убыток) сегмента	8306 2021	(30 361)	67 036	(1 981)	36 408	1 611 119	(317 113)	(822 480)	559 610	636	1 102 864
	8406 2020	(403 645)	(19 081)	(460 880)	(618 430)	1 355 147	(474 870)	(486 342)	1 110 240	618	2 757
Активы сегментов	8307 2021	12 331 240	3 432 728	9 396 014	19 425 873	13 878 402	9 409 791	4 767 140	14 912 799	54 771	87 608 758
	8407 2020	12 152 048	3 295 465	8 862 025	19 282 993	13 011 814	9 225 431	4 792 346	14 561 263	7 039	85 190 424
в т.ч. внеоборотные активы	8308 2021	11 275 379	3 119 507	4 655 336	16 893 077	12 006 659	8 308 395	3 933 415	8 538 168	-	68 729 936
	8408 2020	11 260 126	3 125 723	4 366 553	16 504 556	11 142 157	8 163 080	3 807 931	8 454 742	-	66 844 868
Обязательства сегментов	8309 2021	8 910 120	2 839 911	6 501 855	12 791 254	8 045 247	6 806 952	3 219 459	10 912 174	-	60 026 972
	8409 2020	8 711 406	2 766 136	5 950 713	12 931 039	8 512 513	6 314 120	2 410 363	11 120 623	-	58 716 913
Амортизация ОС и НМА	8390 2021	861 610	242 500	469 500	1 249 022	1 233 163	762 867	330 501	785 235	-	5 934 398
	8490 2020	894 582	241 194	550 059	1 154 163	1 174 283	788 172	321 863	819 708	-	5 944 024

5.15 Информация о сроках погашения кредитов и займов

№ п/п	№ кредитного договора	Дата заключения	Дата окончания срока действия кредитного договора	Наименование банка, выдавшего кредит	Сумма кредита (лимит), тыс. руб.	Фактический остаток ссудной задолженности (основной долг по состоянию на 31.12.2021)
1	3418-074-КП	09.08.2018	09.08.2023	Газпромбанк (АО)	1 000 000	192 245
2	3418-075-КП	09.08.2018	09.08.2023	Газпромбанк (АО)	1 750 000	1 750 000
3	3418-094-КП	28.09.2018	28.09.2023	Газпромбанк (АО)	1 000 000	96 201
4	3418-117-КП	28.12.2018	28.12.2023	Газпромбанк (АО)	1 000 000	568 942
5	3418-120-КП	28.12.2018	28.12.2023	Газпромбанк (АО)	1 000 000	1 000 000
6	3419-016-КП	15.03.2019	15.03.2024	Газпромбанк (АО)	1 000 000	1 000 000
7	3419-017-КП	15.03.2019	15.03.2024	Газпромбанк (АО)	1 000 000	1 000 000
8	44КЛ-0013/2019	24.12.2019	24.12.2022	Банк "ВБРР" (АО)	500 000	500 000
9	45КЛ-0013/2019	24.12.2019	24.12.2022	Банк "ВБРР" (АО)	500 000	500 000
10	5780	30.06.2020	30.06.2025	ПАО "РОССЕТИ"	5 800 000	5 800 000
Итого краткосрочные кредиты:						12 407 388
11	33КЛ-0013/2018	14.08.2018	14.08.2023	Банк "ВБРР" (АО)	1 000 000	-
12	35КЛ-0013/2018	16.11.2018	16.11.2023	Банк "ВБРР" (АО)	1 000 000	-
13	46КЛ-0013/2019	24.12.2019	24.12.2024	Банк "ВБРР" (АО)	750 000	540 493
14	47КЛ-0013/2019	24.12.2019	24.12.2024	Банк "ВБРР" (АО)	750 000	263 067
15	48КЛ-0013/2019	24.12.2019	24.12.2024	Банк "ВБРР" (АО)	1 000 000	66 957
16	49КЛ-0013/2019	24.12.2019	24.12.2024	Банк "ВБРР" (АО)	1 000 000	-
17	52КЛ-0013/2020	20.05.2020	20.05.2025	Банк "ВБРР" (АО)	1 000 000	237 560
18	53КЛ-0013/2020	20.05.2020	20.05.2025	Банк "ВБРР" (АО)	1 000 000	1 000 000
19	54КЛ-0013/2020	20.05.2020	20.05.2025	Банк "ВБРР" (АО)	1 000 000	500 000
20	70КЛ-0013/2021	27.09.2021	25.09.2026	Банк "ВБРР" (АО)	1 000 000	-
21	71КЛ-0013/2022	27.09.2021	25.09.2026	Банк "ВБРР" (АО)	1 000 000	-
22	19-1124	31.12.2019	30.12.2024	ПАО Банк "ФК Открытие"	1 000 000	1 000 000
23	19-1125	31.12.2019	30.12.2024	ПАО Банк "ФК Открытие"	1 000 000	1 000 000
24	19-1132	31.12.2019	30.12.2024	ПАО Банк "ФК Открытие"	1 000 000	1 000 000
25	19-1117	27.03.2020	26.03.2025	ПАО Банк "ФК Открытие"	1 000 000	1 000 000
26	19-1118	27.03.2020	26.03.2025	ПАО Банк "ФК Открытие"	1 000 000	-
27	3418-068-КП	19.07.2018	19.07.2023	Газпромбанк (АО)	1 000 000	-
28	3418-093-КП	28.09.2018	28.09.2023	Газпромбанк (АО)	1 000 000	1 000 000
29	3418-095-КП	28.09.2018	28.09.2023	Газпромбанк (АО)	1 000 000	-
30	3418-096-КП	28.09.2018	28.09.2023	Газпромбанк (АО)	1 000 000	-
31	3418-097-КП	28.09.2018	28.09.2023	Газпромбанк (АО)	1 000 000	1 000 000
32	3418-117-КП	28.12.2018	28.12.2023	Газпромбанк (АО)	1 000 000	10 990
33	3418-118-КП	28.12.2018	28.12.2023	Газпромбанк (АО)	1 000 000	-
34	3418-119-КП	28.12.2018	28.12.2023	Газпромбанк (АО)	1 000 000	750 000
35	3419-095-КП	24.12.2019	24.12.2024	Газпромбанк (АО)	1 000 000	607 959
36	3419-096-КП	24.12.2019	24.12.2024	Газпромбанк (АО)	1 000 000	-
37	3420-001-КП	15.01.2020	15.01.2025	Газпромбанк (АО)	1 000 000	-
38	3421-105-ГС	30.07.2021	30.07.2026	Газпромбанк (АО)	2 000 000	-
39	3421-106-ГС	30.07.2021	30.07.2026	Газпромбанк (АО)	3 000 000	-
40	3421-152-ГС	29.10.2021	29.10.2026	Газпромбанк (АО)	1 000 000	-
41	3421-153-ГС	29.10.2021	29.10.2026	Газпромбанк (АО)	2 000 000	-
42	3421-154-ГС	29.10.2021	29.10.2026	Газпромбанк (АО)	1 000 000	-
43	3421-155-ОВ	29.10.2021	27.10.2023	Газпромбанк (АО)	1 000 000	-
44	4400.01-18/054	25.06.2018	23.06.2023	ПАО Сбербанк	1 000 000	-
45	4400.01-18/055	25.06.2018	23.06.2023	ПАО Сбербанк	1 000 000	-
46	4400.01-18/065	27.07.2018	26.07.2023	ПАО Сбербанк	1 000 000	-
47	4400.01-18/066	27.07.2018	26.07.2023	ПАО Сбербанк	650 000	-
48	4400.01-18/067	27.07.2018	26.07.2023	ПАО Сбербанк	600 000	-
49	4400.01-19/015	01.03.2019	29.02.2024	ПАО Сбербанк	1 000 000	1 000 000
50	4400.01-19/016	01.03.2019	29.02.2024	ПАО Сбербанк	1 000 000	1 000 000
51	4400.01-19/017	01.03.2019	29.02.2024	ПАО Сбербанк	1 000 000	1 000 000
52	4400.01-19/082	30.12.2019	27.12.2024	ПАО Сбербанк	1 000 000	465 620
53	4400.01-19/083	30.12.2019	27.12.2024	ПАО Сбербанк	1 000 000	382 971
54	4400.01-19/084	30.12.2019	27.12.2024	ПАО Сбербанк	1 000 000	-
55	4400.01-19/089	30.12.2019	27.12.2024	ПАО Сбербанк	1 000 000	-
56	4400.01-19/093	31.12.2019	30.12.2024	ПАО Сбербанк	1 000 000	659 856
57	4400.01-20/087	31.08.2020	30.08.2025	ПАО Сбербанк	1 000 000	-
58	4400.01-20/088	31.08.2020	30.08.2025	ПАО Сбербанк	1 000 000	-
59	4400.01-20/089	31.08.2020	30.08.2025	ПАО Сбербанк	1 000 000	-
60	4400.01-20/090	31.08.2020	30.08.2025	ПАО Сбербанк	1 000 000	-
61	4400.01-20/091	31.08.2020	30.08.2025	ПАО Сбербанк	1 000 000	-
62	4400.01-20/094	28.08.2020	27.08.2025	ПАО Сбербанк	1 000 000	1 000 000
63	4400.01-20/095	28.08.2020	27.08.2025	ПАО Сбербанк	1 000 000	1 000 000
64	4400.01-20/096	28.08.2020	27.08.2025	ПАО Сбербанк	1 000 000	1 000 000
65	4400.01-20/097	28.08.2020	27.08.2025	ПАО Сбербанк	1 000 000	-
66	4400.01-20/099	30.09.2020	29.09.2023	ПАО Сбербанк	1 000 000	-
67	00.19-3/01/066/20	20.05.2020	20.05.2025	АБ "РОССИЯ"	1 000 000	1 000 000
68	00.19-3/01/067/20	20.05.2020	20.05.2025	АБ "РОССИЯ"	1 000 000	1 000 000
69	5735	22.05.2020	22.04.2025	ПАО "РОССЕТИ"	5 600 000	5 600 000
70	22.4000.284.21/3-3	16.08.2021	16.08.2026	ООО «ФСК-Управление активами»	600 000	600 000
71	7308	31.08.2020	31.08.2025	АО "МОСОБЛБАНК"	1 000 000	-
72	03XD5L	25.10.2021	23.10.2026	АО "АЛЬФА-БАНК"	2 000 000	2 000 000
Итого долгосрочные кредиты:						27 685 473
Всего:						40 092 861

5.16. Информация о НМА с полностью погашенной стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета и используемых для получения экономической выгоды

Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Всего:	157 614	171 019	141 753
в том числе:			
исключительные права на программные продукты и информационные системы	157 541	170 946	141 680
товарный знак	73	73	73

5.17. Информация о составе денежных средств

Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Всего:	668 208	404 962	125 421
в том числе:			
Денежные средства в кассе	57	50	321
Денежные средства на расчетных счетах	649 095	392 810	115 885
Денежные средства на специальных счетах	17 942	11 762	9 126
Переводы в пути	1 114	340	89

5.18. Информация о возможностях по привлечению денежных средств и об ограничениях по их использованию

Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Открытые, но неиспользованные кредитные линии	43 407 139	41 463 696	29 815 066
Ограничения по использованию кредитных ресурсов*	2 750 000	18 233 326	-
Денежные средства, которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта	1 250 000	2 000 000	2 000 000
Полученные поручительства третьих лиц, не использованные для получения кредита	-	-	-
Недоступные для использования денежные средства	5 288	48 254	20 542
Недоступные для использования денежные средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества	-	-	-
Непокрытые аккредитивы, открытые в пользу Общества	63 039	7 565	-

* в рамках заключенных договоров с Банком ГПБ (АО) предельный размер совокупной фактической единовременной задолженности

5.19. Виды и объемы операций со связанными сторонами

Наименование связанных сторон	Характер отношений	2021 год	2020 год
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам (без НДС)			
Публичное акционерное общество «Российские сети»	материнская компания	786	786
Акционерное общество «Энергосервисная компания Сибири»	контроль	532	394
Акционерное общество «Тывазэнерго»	контроль до 30.06.2020, далее - компания Группы Россети	-	-
Публичное акционерное общество «Федеральная сетевая компания Единой энергетической системы»	компания Группы Россети	1 645	1 818
Акционерное общество «Управление ВОЛС-ВЛ»	компания Группы Россети	809	820
Услуги, оказанные связанным сторонам, по осуществлению полномочий единоличного исполнительного органа (без НДС)			
Акционерное общество «Тывазэнерго»	контроль до 30.06.2020, далее - компания Группы Россети	18 478	28 039
Выручка от продажи электроэнергии связанным сторонам (без НДС)			
Публичное акционерное общество «Федеральная сетевая компания Единой энергетической системы»	компания Группы Россети	5 731	5 592
Прочие услуги, оказанные связанным сторонам (без НДС)			
Акционерное общество «Энергосервисная компания Сибири»	контроль	16 402	11 718
Публичное акционерное общество «Федеральная сетевая компания Единой энергетической системы»	компания Группы Россети	715	408
Акционерное общество «Тывазэнерго»	контроль до 30.06.2020, далее - компания Группы Россети	7 603	3 200
Акционерное общество «Управление ВОЛС-ВЛ»	компания Группы Россети	3 271	2 783
Публичное акционерное общество "Россети Северный Кавказ"	компания Группы Россети	7 689	-
Дивиденды к получению от участия в других организациях			
Публичное акционерное общество «Российские сети»	материнская компания	11	41
Публичное акционерное общество «Федеральная сетевая компания Единой энергетической системы»	компания Группы Россети	586	651
Акционерное общество «Тывазэнерго»	контроль до 30.06.2020, далее - компания Группы Россети	-	6 844
Акционерное общество «Энергосервисная компания Сибири»	контроль	-	5 809
Проценты по займам, выданным связанным сторонам			
Акционерное общество «Энергосервисная компания Сибири»	контроль	10 344	14 012
Аренда имущества у связанных сторон (без НДС)			
Публичное акционерное общество «Федеральная сетевая компания Единой энергетической системы»	компания Группы Россети	10 778	6 106
Публичное акционерное общество «Российские сети»	материнская компания	-	763
Услуги связанных сторон, оказанные Обществу, по организации функционирования и развития распределительно-сетевых комплексов и техническому надзору (без НДС)			
Публичное акционерное общество «Российские сети»	материнская компания	140 242	163 446
Услуги единого казначейства, оказанные Обществу (без НДС)			
Публичное акционерное общество «Российские сети»	материнская компания	7 831	7 831
Услуги по энергосервисным договорам, оказанные Обществу			
Акционерное общество «Энергосервисная компания Сибири»	контроль	28 989	36 384
Услуги по передаче электроэнергии, оказанные Обществу			
Публичное акционерное общество «Федеральная сетевая компания Единой энергетической системы»	компания группы Россети	11 660 817	11 050 804
Услуги по технологическому присоединению к сетям, оказанные Обществу (без НДС)			
Публичное акционерное общество «Федеральная сетевая компания Единой энергетической системы»	компания группы Россети	434	3 032

Строительно-монтажные работы, проектно-изыскательские работы, выполненные для Общества (без НДС)			
Акционерное общество «Энергосервисная компания Сибири»	контроль	874 631	718 218
Акционерное общество «Управление ВОЛС-ВЛ»	компания группы Россети	321 742	795
Поставка Обществу материалов и оборудования от связанных сторон			
Акционерное общество «Энергосервисная компания Сибири»	контроль	19 252	20 484
Публичное акционерное общество «Федеральная сетевая компания Единой энергетической системы»	компания группы Россети	2 187	-
Акционерное общество «Управление ВОЛС-ВЛ»	компания группы Россети	4 882	6 880
Услуги, оказанные Обществу, по ремонту зданий, сооружений, оборудования (без НДС)			
Акционерное общество «Энергосервисная компания Сибири»	контроль	4 754	15 272
Прочие услуги связанных сторон, оказанные Обществу (без НДС)			
Публичное акционерное общество «Федеральная сетевая компания Единой энергетической системы»	компания группы Россети	1 817	1 958
Акционерное общество «Тывазэнерго»	контроль до 30.06.2020, далее компания группы Россети	5	7
Акционерное общество «Энергосервисная компания Сибири»	контроль	27 518	13 259
Акционерное общество «Управление ВОЛС-ВЛ»	компания группы Россети	259 247	231 931
Акционерное общество «Соцфера»	контроль	775	-
Проценты по займам, полученным связанными сторонами			
Публичное акционерное общество «Российские сети»	материнская компания	642 946	171 385
Общество с ограниченной ответственностью "ФСК - Управление активами"	компания группы Россети	17 928	-
Начислено вознаграждений и прочих выплат*:			
Членам Совета директоров	основной управленческий персонал	26 865	25 240
в том числе:			
- выплата вознаграждений членам Совета директоров		20 591	20 387
- заработная плата, премии (включая бонусы), страховые взносы, РОО		6 274	4 853
Членам Правления	основной управленческий персонал	113 356	113 254
Высшим менеджерам Общества, которые не являются членами Правления и членами Совета директоров	основной управленческий персонал	151 546	104 881

* - Величина выплат указана с учетом налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, начисленных на суммы вознаграждений.

5.20. Стоимостные показатели по незавершенным на 31.12.2021 г. операциям со связанными сторонами *

Вид задолженности	Наименование связанных сторон	2021 год	2020 год	2019 год
Дебиторская задолженность, в т.ч. прочая	АО «ЭСК Сибири»	21 023	23 261	21 377
Авансы выданные	АО «ЭСК Сибири»	33 842	9 133	12 856
Дебиторская задолженность, в т.ч. прочая	АО «Соцсфера»	9 775	10 149	10 149
Авансы выданные	АО «Соцсфера»	277	1 208	-
Дебиторская задолженность, в т.ч. прочая	ПАО «ФСК ЕЭС»	241	165	94
Авансы выданные	ПАО «ФСК ЕЭС»	6 549	8 214	11 897
Дебиторская задолженность, в т.ч. прочая	АО "Управление ВОЛС-ВЛ"	17 133	11 680	3 176
Авансы выданные	АО "Управление ВОЛС-ВЛ"	-	5 882	-
Дебиторская задолженность, в т.ч. прочая	ПАО «Россети Северный Кавказ»	300 460	300 432	308 142
Дебиторская задолженность, в т.ч. прочая	АО «Дагестанская сетевая компания»	26 608	26 608	26 608
Резерв сомнительных долгов	АО «ЭСК Сибири»	-	1 221	1 503
Резерв сомнительных долгов	ПАО «Россети Северный Кавказ»	300 460	294 669	-
Резерв сомнительных долгов	АО «Дагестанская сетевая компания»	26 608	26 608	-
Кредиторская задолженность	ПАО "Россети"	24 104	27 408	196 237
Кредиторская задолженность	АО «ЭСК Сибири»	416 894	291 241	48 706
Кредиторская задолженность	ПАО «ФСК ЕЭС»	1 205 910	1 135 422	1 019 102
Авансы полученные	ПАО «ФСК ЕЭС»	2431	2 806	3 262
Кредиторская задолженность	АО «Тываэнерго»	2	2	2
Кредиторская задолженность	АО "Управление ВОЛС-ВЛ"	480 361	48 337	28 588
Займы выданные, в т.ч. задолженность по процентам	АО «ЭСК Сибири»	258 320	258 320	245 898
Задолженность по займам полученным, в том числе по процентам начисленным	ООО «ФСК-Управление активами»	600 000	-	-
Задолженность по займам полученным, в том числе по процентам начисленным	ПАО «Россети»	11 596 791	11 537 736	-

* Сделки со связанными сторонами осуществляются на рыночных условиях. В соответствии с требованиями Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» и Указанием Банка России от 31.03.2017 № 4335-У сделки Общества с суммой свыше 50 млн. руб. выносятся на рассмотрение Совета директоров Общества при получении требования от членов Совета директоров или членов Правления Общества по одобрению сделки. Расчеты по сделкам со связанными сторонами осуществляются безналично либо путем проведения взаимозачетов по встречным обязательствам.
Раскрыта дебиторская задолженность, учтенная по условиям договора.

5.21. Выручка от продаж покупателям (заказчикам), составляющая не менее 10 процентов общей выручки

Наименование контрагента	Выручка по услугам передачи электроэнергии (без НДС)	Доля в общей выручке от продаж, %	Наименование отчетного сегмента
2021 год			
ПАО «Красноярскэнергосбыт»	9 078 584	15.0%	Красноярскэнерго
АО «Читаэнергосбыт», всего:	8 989 468	14.8%	
в том числе по сегментам:			
АО «Читаэнергосбыт»	3 890 492		Бурятэнерго
АО «Читаэнергосбыт»	5 098 976		Читаэнерго
ООО «Русэнергосбыт», всего:	6 339 511	10.5%	
в том числе по сегментам:			
ООО «Русэнергосбыт»	241 031		Алтайэнерго
ООО «Русэнергосбыт»	1 176 952		Бурятэнерго
ООО «Русэнергосбыт»	207		Горно-Алтайские электрические сети
ООО «Русэнергосбыт»	2 011 568		Кузбассэнерго-РЭС
ООО «Русэнергосбыт»	919 592		Омскэнерго
ООО «Русэнергосбыт»	53 687		Хакасэнерго
ООО «Русэнергосбыт»	1 936 474		Читаэнерго
2020 год			
ПАО «Красноярскэнергосбыт»	8 364 821	14.7%	Красноярскэнерго
АО «Читаэнергосбыт», всего:	8 337 865	14.6%	
в том числе по сегментам:			
АО «Читаэнергосбыт»	3 507 089		Бурятэнерго
АО «Читаэнергосбыт»	4 830 776		Читаэнерго
ООО «Русэнергосбыт», всего:	6 485 638	11.4%	
в том числе по сегментам:			
ООО «Русэнергосбыт»	227 921		Алтайэнерго
ООО «Русэнергосбыт»	1 258 262		Бурятэнерго
ООО «Русэнергосбыт»	195		Горно-Алтайские электрические сети
ООО «Русэнергосбыт»	2 060 932		Кузбассэнерго-РЭС
ООО «Русэнергосбыт»	831 186		Омскэнерго
ООО «Русэнергосбыт»	70 188		Хакасэнерго
ООО «Русэнергосбыт»	2 036 954		Читаэнерго

5.2.2. Эффект от изменения учетной политики
1. Бухгалтерский баланс. (тыс. руб.)

Наименование статьи	31.12.2020		Изменения	31.12.2019		Изменения
	Данные в составе отчетности за 2021 год	Данные в составе отчетности за 2020 год, подписанной в 2021 году		Данные в составе отчетности за 2021 год	Данные в составе отчетности за 2020 год, подписанной в 2021 году	
<...>						
Основные средства	64 295 367	64 287 022	8 345	62 836 928	62 829 687	7 241
<...>						
Другие виды основных средств	880 140	875 115	5 025	1 029 146	1 026 306	2 840
Незавершенное строительство	3 390 449	3 387 129	3 320	3 825 668	3 821 267	4 401
<...>						
Отложенные налоговые активы	1 215 623	1 414 143	(198 520)	1 749 664	1 944 972	(195 308)
Прочие внеоборотные активы	735 702	744 047	(8 345)	688 252	695 493	(7 241)
<...>						
Итого по разделу I. Внеоборотные активы	66 844 868	67 043 388	(198 520)	65 905 546	66 100 854	(195 308)
<...>						
Итого по разделу II. Оборотные активы	18 345 556	18 345 556	-	15 669 080	15 669 080	-
БАЛАНС	85 190 424	85 388 944	(198 520)	81 574 626	81 769 934	(195 308)
<...>						
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	(6 906 191)	(6 557 905)	(348 286)	(6 921 794)	(6 560 662)	(361 132)
отчетного периода	(6 908 948)	(6 560 662)	(348 286)	(6 131 549)	(5 770 417)	(361 132)
<...>						
	2 757	2 757	-	(790 245)	(790 245)	-
<...>						
Итого по разделу III. Капитал и резервы	26 473 511	26 821 797	(348 286)	26 457 908	26 819 040	(361 132)
<...>						
Отложенные налоговые обязательства	4 765 773	4 765 773	-	4 586 626	4 586 626	-
<...>						
Итого по разделу IV. Долгосрочные обязательства	34 811 834	34 811 834	-	30 439 083	30 439 083	-
Доходы будущих периодов	228 015	78 249	149 766	213 803	47 979	165 824
Итого по разделу V. Краткосрочные обязательства	23 905 079	23 765 313	149 766	24 677 635	24 511 811	166 824
БАЛАНС	85 190 424	85 388 944	(198 520)	81 574 626	81 769 934	(195 308)

2. Отчет о финансовых результатах (тыс. руб.)

Наименование статьи	За 2020 год		Изменения
	Данные в составе отчетности за 2021 год	Данные в составе отчетности за 2020 год, подписанной в 2021 году	
<...>			
Прибыль (убыток) до налогообложения	1 086 146	1 086 146	-
Налог на прибыль	(546 366)	(546 366)	-
<...>			
Прочее	(537 023)	(537 023)	-
Чистая прибыль (убыток)	2 757	2 757	-
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	-	-	-
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	-	-	-
Совокупный финансовый результат периода	2 757	2 757	-

В расшифровке Пояснений для сопоставимости данных были внесены корректировки в соответствии с вышеизложенной информацией.

ГОДОВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ
ПАО «Россети Сибирь»
за 2021 год

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах ПАО «Россети Сибирь» за 2021 год

Оглавление

1. Общие сведения	3
2. Основа составления бухгалтерской финансовой отчетности (нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность)	7
3. Учетная политика	8
4. Нематериальные активы	9
5. Результаты исследований и разработок.....	11
6. Основные средства, незавершенное строительство и прочие внеоборотные активы	11
7. Финансовые вложения	14
8. Запасы.....	17
9. Дебиторская и кредиторская задолженность.....	18
10. Уставный, добавочный и резервный капитал, прибыль на акцию	19
11. Кредиты и займы.....	20
12. Условные и оценочные обязательства	21
13. Обеспечение обязательств	23
14. Государственная помощь.....	23
15. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	24
16. Прочие доходы и расходы.....	26
17. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые расходы и доходы	26
18. Денежные средства.....	26
19. Информация о связанных сторонах.....	27
20. События после отчетной даты	29
21. Информация по сегментам	29
22. Наиболее существенные изменения учетной политики на год, следующий за отчетным	29
23. Информация об управлении рисками	31
24. Расходы на инновации.....	36
25. Информация о затратах на энергоресурсы.....	36

Настоящие Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской финансовой отчетности ПАО «Россети Сибирь» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ПАО «Россети Сибирь» представлены в формате текстовых сведений и табличных приложений.

Все суммы в Пояснениях представлены в тыс. рублей, если не указано иное.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена по состоянию на 31 декабря 2021 г. и за 2021 год.

1. Общие сведения

Информация об Обществе

Полное фирменное наименование Общества до 05.08.2020 г. - Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Сибири», начиная с 05.08.2020 г. - Публичное акционерное общество «Россети Сибирь».

Сокращенное фирменное наименование Общества до 05.08.2020 г. - ПАО «МРСК Сибири», начиная с 05.08.2020 г. – ПАО «Россети Сибирь». Юридический, фактический, почтовый адрес ПАО «Россети Сибирь»: Российская Федерация, 660021, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Богграда, д. 144а.

ИНН/КПП 2460069527/997650001.

Общество зарегистрировано 04 июля 2005 года и занесено в Единый государственный реестр юридических лиц под основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1052460054327.

По состоянию на 31.12.2021 г. в Общество входят следующие филиалы и представительства:

№	Наименование филиала	Местонахождение
1	Филиал ПАО «Россети Сибирь» – «Алтайэнерго»	656002, Российская Федерация, Алтайский край, г. Барнаул, ул. П.С. Кулагина, дом 16
2	Филиал ПАО «Россети Сибирь» – «Бурятэнерго»	670034, Российская Федерация, Республика Бурятия, г. Улан-Удэ, проспект 50-летия Октября, дом 28
3	Филиал ПАО «Россети Сибирь» – «Красноярскэнерго»	660021, Российская Федерация, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Богграда, дом 144 А
4	Филиал ПАО «Россети Сибирь» – «Кузбассэнерго - региональные электрические сети»	650099, Российская Федерация, Кемеровская область, г. Кемерово, ул. Н. Островского, дом 11
5	Филиал ПАО «Россети Сибирь» – «Омскэнерго»	644037, Российская Федерация, Омская область, г. Омск, ул. П. Некрасова, дом 1
6	Филиал ПАО «Россети Сибирь» – «Хакасэнерго»	655000, Российская Федерация, Республика Хакасия, г. Абакан, ул. Пушкина, дом 74
7	Филиал ПАО «Россети Сибирь» – «Читаэнерго»	672010, Российская Федерация, Забайкальский край, г. Чита, ул. Анохина, дом 7
8	Филиал ПАО «Россети Сибирь» - «Горно - Алтайские электрические сети»	649100, Российская Федерация, Республика Алтай, с. Майма, ул. Энергетиков, дом 15
9	Представительство ПАО «Россети Сибирь» в г. Москве	121028, Российская Федерация, г. Москва, ул. Беловежская, д. 4, блок А

Показатели деятельности подразделений Общества входят в состав бухгалтерской отчетности Общества.

Основными видами деятельности ПАО «Россети Сибирь» являются оказание услуг по передаче электрической энергии по распределительным сетям и оказание услуг по технологическому присоединению энергопринимающих устройств (энергетических установок) юридических и физических лиц к электрическим сетям на территории Республик Бурятия, Алтай, Хакасия, Красноярского, Забайкальского и Алтайского краев, Кемеровской, Омской областей.

Дополнительно Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- оперативно-технологическое управление;
- осуществление контроля за безопасным обслуживанием электрических установок у потребителей, подключенных к электросетям общества;
- проведение испытаний и измерение энергоустановок (в том числе потребителей);
- деятельность по эксплуатации электрических сетей;
- услуги связи;
- транспортно-экспедиционные услуги;
- услуги аренды;

- оказание услуг по осуществлению полномочий единоличного исполнительного органа хозяйствующих субъектов;
- прочие виды услуг.

На основании приказа Министерства энергетики Российской Федерации от 31 марта 2021 года № 225 Обществу присвоен статус гарантирующего поставщика в отношении зоны деятельности АО «Хакасэнергосбыт». Согласно приказу № 225, статус гарантирующего поставщика присвоен Обществу с 01 апреля 2021 года и до даты присвоения статуса гарантирующего поставщика победителю конкурса в отношении указанной зоны деятельности гарантирующего поставщика, но не более чем на 12 месяцев.

ПАО «Россети Сибирь» осуществляет свою деятельность на основании лицензий. Сведения о лицензиях, действующих по состоянию на 31.12.2021, приведены в приложении 5.12.

Среднесписочная численность работников ПАО «Россети Сибирь» за 2021 календарный год составила 19 418 человек (за 2020 год - 19 817 человек; за 2019 год - 20 003 человек).

Органами управления Общества, согласно Уставу, являются: Общее собрание акционеров; Совет директоров; Правление; Генеральный директор.

Аудитор Общества – Лидер коллективного участника - Общество с ограниченной ответственностью «Эрнст энд Янг» (юридический адрес: 115035, Российская Федерация, г. Москва, набережная Садовническая, дом 77, стр. 1), 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. Член коллективного участника АО Аудиторская компания «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ».

В соответствии с Федеральным законом от 26.12.2005 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» и заключенным договором от 10 сентября 2007 г. № 241-07, ведение реестра владельцев ценных бумаг ПАО «Россети Сибирь» осуществляет регистратор Общества – акционерное общество «Регистраторское общество «СТАТУС», сокращенное наименование АО «СТАТУС». АО «СТАТУС» оказывает услуги по ведению реестра владельцев ценных бумаг на основании лицензии, выданной ФКЦБ России 12.03.2004 № 10-000-1-00304 без ограничения срока действия.

Функцию единоличного исполнительного органа ПАО «Россети Сибирь» - Генерального директора – исполнял в 2021 году и исполняет по настоящее время - Павел Евгеньевич Акилин.

Состав Совета Директоров Общества избран 30 декабря 2021 г. внеочередным Общим собранием акционеров (протокол внеочередного Общего собрания акционеров от 10.01.2022 № 19):

№ п/п	Ф.И.О.	Должность на момент выдвижения
1	Тихонова Мария Геннадьевна	Председатель Совета директоров Общества. Заместитель Генерального директора по корпоративному управлению ПАО «Россети».
2	Полинов Алексей Александрович	Главный советник ПАО «Россети»
3	Гребцов Павел Владимирович	Заместитель Генерального директора по экономике и финансам ПАО «Россети»
4	Краинский Даниил Владимирович	Заместитель Генерального директора по правовому обеспечению ПАО «Россети»
5	Мольский Алексей Валерьевич	Заместитель Генерального директора по инвестициям, капитальному строительству и реализации услуг ПАО «Россети»
6	Кравченко Константин Юрьевич	Временно исполняющий обязанности заместителя Генерального директора по цифровой трансформации ПАО «Россети»
7	Степина Екатерина Андреевна	Директор по тарифообразованию ООО «Сибирская генерирующая компания»
8	Зархин Виталий Юрьевич	Информация акционером не указана
9	Козлов Иван Евгеньевич	Директор по рынкам электроэнергии и мощности ООО «Сибирская генерирующая компания»
10	Трубицын Кирилл Андреевич	Директор по юридическим вопросам ООО «Сибирская генерирующая компания»
11	Солженицын Степан Александрович	Генеральный директор АО «СУЭК»

В состав Правления Общества на 31.12.2021 г. (протоколы Совета директоров Общества: от 28.12.2016 № 216/16, от 03.02.2017 № 221/17, от 19.05.2017 № 235/17, от 02.06.2017 № 238/17, от 06.09.2019 № 338/19, от 22.05.2020 № 374/20, от 29.10.2020 № 393/20) входят:

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1	Акилин Павел Евгеньевич	Председатель Правления ПАО «Россети Сибирь», генеральный директор
2	Пантелеев Николай Анатольевич	Заместитель генерального директора – директор филиала ПАО «Россети Сибирь» - «Алтайэнерго»
3	Архипов Николай Васильевич	Заместитель генерального директора по безопасности ПАО «Россети Сибирь»
4	Пермяков Дмитрий Юрьевич	Заместитель генерального директора по экономике и финансам ПАО «Россети Сибирь»
5	Левинский Андрей Игоревич	Заместитель генерального директора по корпоративному управлению ПАО «Россети Сибирь»
6	Лагунин Дмитрий Юрьевич	Директор по информационным технологиям - начальник департамента корпоративных и технологических автоматизированных систем управления ПАО «Россети Сибирь», заместитель Председателя Правления
7	Сорокин Игорь Анатольевич	Заместитель генерального директора по техническим вопросам – главный инженер ПАО «Россети Сибирь»

В соответствии с Уставом ПАО «Россети Сибирь», органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизионная комиссия Общества.

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31.12.2021 г. входят (протокол ГОСА от 04.06.2021 № 18):

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1	Ковалева Светлана Николаевна	Председатель Ревизионной комиссии ПАО «Россети Сибирь» (протокол РК № 1 от 21.06.2021). Директор по внутреннему аудиту - начальник Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети».
2	Царьков Виктор Владимирович	Первый заместитель начальника Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети». Член Ревизионной комиссии ПАО «Россети Сибирь».
3	Тришина Светлана Михайловна	Заместитель начальника Департамента внутреннего аудита и контроля ДО Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети». Секретарь Ревизионной комиссии ПАО «Россети Сибирь».
4	Рогачев Кирилл Евгеньевич	Главный эксперт Управления операционного аудита Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети». Член Ревизионной комиссии ПАО «Россети Сибирь».
5	Пятакова Ольга Геннадьевна	Главный эксперт Управления операционного аудита Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети». Член Ревизионной комиссии ПАО «Россети Сибирь».

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество имеет следующие дочерние общества:

№ п/п	Полное/сокращенное фирменное наименование ДЗО	Место нахождения	Доля участия в УК ДЗО	Виды деятельности
1	Акционерное общество «Энергосервисная компания Сибири» (АО «ЭСК Сибири»)	660135, г. Красноярск, ул. Взлетная, 5 стр. 1	100%	Энергоаудит
2	Акционерное общество «Соцсфера» (АО «Соцсфера»)	644518, Омская область, Омский район, п. Чернолучье	100%	Предоставление лечебно-профилактических, образовательных, спортивно-оздоровительных услуг и комфортного отдыха

2. Основа составления бухгалтерской финансовой отчетности (нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 октября 2008 г. № 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению. Денежное измерение объектов бухгалтерского учета производится в валюте Российской Федерации.

3. Учетная политика

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства организации учитываются отдельно от активов и обязательств других организаций юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности организации, которое состоит в том, что Общество предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения принятой учетной политики от одного отчетного года к другому;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, которое состоит в том, что факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Обществом в 2021 году не применялись допущения, отличные от допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2021 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

Основные допущения Общества 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;
- оценочные обязательства.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год были внесены изменения в сравнительные данные в соответствии с требованиями ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» в связи со следующими обстоятельствами:

1) перенос доходов будущих периодов в отношении стоимости имущества, полученного безвозмездно в периоды до 2019 года, в состав доходов будущих периодов вместо единовременного признания в качестве прочего дохода;

2) корректировка возмещаемой стоимости отложенного налогового актива в отношении временных разниц по учету финансовых вложений Общества.

Это оказало влияние на сопоставимые данные в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2021 год.

Ретроспективные изменения в отчетности на 31.12.2019 г., 31.12.2020 г. представлены в приложении 5.22. «Эффект от изменения учетной политики».

В результате отражения указанных корректировок величина базовой и разводненной прибыли(убытка) на акцию за 2020 год не изменилась.

В расшифровки Пояснений для сопоставимости данных были внесены исправления в соответствии с вышеизложенной информацией.

4. Нематериальные активы

В качестве нематериальных активов Общество признает исключительное право на программные продукты и информационные системы; расходы, связанные с созданием программных продуктов и информационных систем; расходы, связанные с модификацией программных продуктов, в случае если создаваемые в результате модификации объекты, удовлетворяют условиям признания нематериального актива.

В составе нематериальных активов в том числе числятся исключительные права на информационные системы, разработанные силами Общества на базе различных программных платформ, и используемые в управленческой деятельности.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости.

Фактической (первоначальной) стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской

задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Расходами на приобретение (создание) нематериального актива являются любые расходы, непосредственно связанные с приобретением (созданием) нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях.

В случае приобретения нематериальных активов по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, первоначальной стоимостью таких активов признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

В отчетном периоде Общество не приобретало объекты нематериальных активов за неденежные средства.

Общество не проводит переоценку нематериальных активов.

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования в 2020 и 2021 годах в Обществе отсутствовали.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом, исходя из сроков полезного использования. Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде. В 2021 году в Обществе не было изменения способа определения амортизации нематериальных активов.

Сроки полезного использования, установленные нематериальным активам в Обществе, составляют 36 - 129 месяцев, при этом оставшиеся сроки полезного использования по ним составляют 5 - 98 месяцев.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности нематериальные активы отражены по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Первоначальная стоимость нематериальных активов на 31.12.2021 г. составляет 1 075 979 тыс. рублей (на 31.12.2020 г. составляет 1 080 078 тыс. рублей на 31.12.2019 г. составляет 942 920 тыс. рублей), в том числе созданных силами Общества на 31.12.2021 г. – 580 686 тыс. рублей (на 31.12.2020 г. - 545 873 тыс. рублей, на 31.12.2019 г. - 580 775 тыс. рублей).

Обществом в пользование третьим лицам предоставлен нематериальный актив «Патент на полезную модель № 120683 от 27.09.2012г.», при этом исключительные права на нематериальный актив сохранены за Обществом. Доход от предоставленного в пользование третьим

лицам нематериального актива составил: за 2021 год – 62 тыс. рублей, за 2020 год - 135 тыс. рублей.

Информация о нематериальных активах приведена в следующих приложениях:

- 5.1.1 «Наличие и движение нематериальных активов»;
- 5.2.2 «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА»;
- 5.16 «Информация о НМА с полностью погашенной стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета и используемых для получения экономической выгоды».

5. Результаты исследований и разработок

Списание расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам (НИОКР) осуществляется линейным способом в течение принятого срока списания на расходы по обычным видам деятельности.

Срок списания расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам определяется Обществом самостоятельно, исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, в течение которого Общество может получить экономические выгоды, но не более 5 лет.

Результаты НИОКР, которые планируются к использованию в течение срока, не превышающего 12 месяцев, в составе расходов на НИОКР не учитываются и подлежат списанию в составе расходов по обычным видам деятельности.

Информация о затратах на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы и движения научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ приведена в следующих приложениях:

- 5.2.1. «Наличие и движение результатов НИОКР»;
- 5.2.2. «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА».

6. Основные средства, незавершенное строительство и прочие внеоборотные активы

В составе основных средств отражены объекты, используемые Обществом в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд Общества, со сроком службы более 12 месяцев.

Относятся к основным средствам, независимо от их стоимости, следующие объекты: электросетевое оборудование, земельные участки, здания, сооружения, транспортные средства, оборудование сигнализаций инженерных систем (системы пожарной и охранной сигнализаций, системы видеонаблюдения и др.), оборудование учебно-тренировочных полигонов, тахографы, устройства для чтения смарт-карт.

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.

В случае приобретения объектов основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, первоначальной стоимостью таких объектов признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливается из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, технического перевооружения, частичной ликвидации объектов основных средств.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности основные средства отражены по первоначальной стоимости за минусом накопленной амортизации.

Переоценка основных средств Обществом не проводится. Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление; объект определен инвестиционной программой Общества; в текущем периоде началась и продолжает выполняться работа, необходимая для подготовки инвестиционного актива к использованию по назначению. Впоследствии инвестиционные активы будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, активов нематериального характера (нематериальные активы, НИОКР).

Все расходы по подготовке такого объекта к использованию признаются существенными.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации по состоянию на 31.12.2021 г. составляют 229 403 тыс. рублей, в том числе 151 644 тыс. рублей - линии электропередачи и устройства к ним (на 31.12.2020 г. указанные объекты в Обществе отсутствуют, на 31.12.2019 г. стоимость объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации

составляет 300 971 тыс. рублей, в том числе 281 829 тыс. рублей - линии электропередачи и устройства к ним).

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом, исходя из срока полезного использования. Срок полезного использования объекта основных средств устанавливается Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Определение срока полезного использования основных средств производится исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды);
- нормативного срока службы, установленного заводом-изготовителем.

Срок полезного использования основных средств пересматривается (изменяется) в случае технического перевооружения, реконструкции и модернизации объектов основных средств.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств, применяемые для начисления амортизации, приведены ниже:

Наименование показателя	Установленный срок полезного использования (в месяцах)*
1	2
Производственные здания	от 30 до 1520
Сооружения, кроме ЛЭП	от 36 до 999
Линии электропередачи и устройства к ним	от 13 до 942
Машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	от 13 до 939
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 60 до 300
Прочие	от 18 до 908

* в том числе СПИ по поступившим объектам основных средств, бывшим в эксплуатации

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (в частности, земельные участки, объекты природопользования) объекты основных средств, законсервированные на срок более трех месяцев.

Арендованные основные средства и полученные в лизинг основные средства до момента переходе права собственности на них учитываются за

балансом в оценке, указанной арендодателем / лизингодателем при передаче основных средств в аренду / лизинг. При переходе права собственности на предмет лизинга лизингополучатель переводит его в состав собственных объектов основных средств.

По состоянию на 31.12.2021 г. первоначальная стоимость полностью амортизированных основных средств составила 17 376 117 тыс. рублей (на 31.12.2020 г. - 14 552 914 тыс. рублей; на 31.12.2019 г. - 12 968 997 тыс. рублей).

В составе прочих внеоборотных активов отражены:

- расходы будущих периодов по разработке и внедрению программного обеспечения (SAP). По состоянию на 31.12.2021 г. стоимость SAP составляет 312 240 тыс. рублей (на 31.12.2020 г. - 419 512 тыс. рублей, на 31.12.2019 г. - 373 500 тыс. рублей);
 - имущество, переданное в оперативное управление. По состоянию на 31.12.2021 г. стоимость указанного имущества составляет 8 303 тыс. рублей (на 31.12.2020 г., на 31.12.2019 г. - 8 888 тыс. рублей);
 - спецодежда со сроком полезного использования более 12 месяцев. По состоянию на 31.12.2021 г. стоимость указанной спецодежды составляет 398 290 тыс. рублей (на 31.12.2020 г. 315 647 тыс. рублей, на 31.12.2019 г. - 313 105 тыс. рублей).

Информация о наличии и движении основных средств, о незавершенных капитальных вложениях, об основных средствах, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности и суммах накопленного износа приведена в следующих приложениях:

- 5.3.1. «Наличие и движение основных средств»;
- 5.3.3. «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации»;
- 5.3.4. «Иное использование основных средств»;
- 5.3.5. «Незавершенные капитальные вложения»;
- 5.3.6. «Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств».

7. Финансовые вложения

В состав финансовых вложений включаются: 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.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных активов. При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче, стоимость финансовых вложений, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, определяется исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные финансовые вложения.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости, определенной на основании опубликованной организатором торгов информации. Корректировка стоимости указанных финансовых вложений производится ежеквартально с отнесением разницы между оценкой этих вложений на отчетную дату и предыдущей оценкой в состав прочих доходов или расходов.

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

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной и номинальной стоимостью отражается Обществом в течение срока их обращения равномерно (ежемесячно), по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, в составе прочих доходов или расходов.

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 создается резерв под обесценение финансовых вложений на разницу между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется следующим образом:

- вклады в уставные капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц финансовых вложений;

- ценные бумаги (акции и облигации) оцениваются при выбытии по средней первоначальной стоимости, которая определяется по каждому виду ценных бумаг;

- покупные векселя оцениваются по себестоимости единицы;

- прочие финансовые вложения – по первоначальной себестоимости каждой выбывающей единицы.

Способ оценки при выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, Обществом в течение отчетного года не меняется.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности исходя из срока обращения (погашения) по состоянию на отчетную дату в составе долгосрочных или краткосрочных финансовых вложений. Финансовые вложения, не имеющие даты погашения (например, вклады в уставные капиталы), за исключением финансовых вложений со сроком погашения «по предъявлению к оплате», квалифицируются как долгосрочные.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам не составляется расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

Обществом не применяются способы учета финансовых вложений, не закрепленные в учетной политике.

По состоянию на 31.12.2021 г. (на 31.12.2020 г., на 31.12.2019 г.) у Общества отсутствуют финансовые вложения, находящиеся в залоге, а также переданные другим организациям.

Долгосрочные финансовые вложения Общества по состоянию на 31.12.2021 г. представляют собой инвестиции в дочерние и зависимое общества и другие организации (акции).

В составе краткосрочных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2021 г. числится выданный дочернему Обществу АО «ЭСК Сибири» займ в сумме 235 100 тыс. рублей с датой погашения 31.12.2022 г.

Информация о финансовых вложениях и о резерве под обесценение финансовых вложений приведена в следующих приложениях:

- 5.4.1. «Наличие и движение финансовых вложений»;
- 5.4.2. «Корректировка оценок финансовых вложений».

8. Запасы

С 1 января 2021 года вступила в силу редакция ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В качестве запасов признаются активы:

- используемые в качестве сырья и материалов: при оказании услуг по передаче, транзиту и продаже электрической энергии, выполнении работ, в производстве продукции, предназначенной для продажи; для управленческих нужд Общества;
- специальный инструмент, специальные приспособления, спецоборудование, спецодежда со сроком полезного использования до 12 месяцев;
- предназначенные для продажи – товары;
- затраты незавершенного производства;

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Запасы, списываемые в производство, реализуемые на сторону, выбывающие по прочим основаниям, оцениваются по средней себестоимости группы однородных запасов. Товары, реализуемые на сторону, оцениваются по средней себестоимости, рассчитываемой как средневзвешенная за каждый день.

С 01.01.2021 года запасы, выявленные в результате инвентаризации или полученные безвозмездно, оцениваются по справедливой стоимости, на дату принятия к учету. Аналогичные запасы до 01.01.2021 года оценивались по текущей рыночной стоимости на дату принятия активов к бухгалтерскому учету.

Запасы Общества, переданные в залог, по состоянию на 31.12.2021 г., 31.12.2020 г., 31.12.2019 г. отсутствуют.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение за счет финансовых результатов в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Информация о запасах и о резерве под снижение стоимости материальных ценностей приведена в приложениях:

- 5.5.1. «Наличие и движение запасов»;
- 5.5.2. «Запасы в залоге».

9. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность определена исходя из цен, установленных договорами, и включает налог на добавленную стоимость.

Общество применяет следующую классификацию дебиторской и кредиторской задолженности:

- по видам;
- по срокам погашения – долгосрочная (задолженность, которая будет погашена в течение периода более 12 месяцев по окончании отчетного периода) и краткосрочная (задолженность, которая будет погашена в течение 12 месяцев по окончании отчетного периода).

Общество создает резерв сомнительных долгов по любой дебиторской задолженности, признаваемой Обществом сомнительной. При этом сомнительной признается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Информация о резерве сомнительных долгов содержится в приложениях:

- 5.3.6 «Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств»;
- 5.6.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»;
- 5.11 «Прочие доходы и расходы».

В составе прочей долгосрочной дебиторской задолженности отражена задолженность по векселям, полученным от ПАО «Промсвязьбанк» со сроком погашения 28.02.2029 (в погашение задолженности АО «Читаэнергосбыт» по соглашению о рассрочке погашения дебиторской задолженности АО «Читаэнергосбыт» от 01.06.2020). Сумма прочей долгосрочной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020 года составляет 221 959 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2021 года - 852 830 тыс. рублей.

В составе кредиторской задолженности отражены векселя к уплате на сумму 3 074 тыс. рублей, выданные ОАО «Красноярскэнерго» в 1999-2002 гг. в счет расчетов с контрагентами со сроком погашения через двадцать лет от даты составления. На дату подписания настоящей бухгалтерской отчетности

векселя контрагентами не предъявлены к оплате, задолженность не является просроченной.

Информация о дебиторской, кредиторской задолженности, о просроченной дебиторской, кредиторской задолженности приведена в следующих приложениях:

- 5.6.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»;
- 5.6.3. «Просроченная дебиторская задолженность»;
- 5.6.5. «Наличие и движение кредиторской задолженности»;
- 5.6.6. «Просроченная кредиторская задолженность»

10. Уставный, добавочный и резервный капитал, прибыль на акцию

Величина уставного капитала соответствует размеру уставного капитала, установленного Уставом Общества.

В соответствии с Уставом, Общество создает резервный фонд в размере 5% от уставного капитала. Размер обязательных ежегодных отчислений в резервный фонд Общества составляет 5% от чистой прибыли Общества до достижения резервным фондом установленного размера.

Добавочный капитал Общества включает сумму эмиссионного дохода, полученного в результате размещения акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость.

Количество обыкновенных акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31.12.2021 г., 31.12.2020 г., 31.12.2019 г. составляет 94 815 163 249 штук.

Количество привилегированных акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31.12.2021 г. составляет: 5 071 030 570 шт. (на 31.12.2020 г. и на 31.12.2019 г. – 5 071 030 570 штук).

Номинальная стоимость акций Общества обыкновенных и привилегированных по состоянию на 31.12.2021 г., на 31.12.2020 г., 31.12.2019 г. равна 0,10 рублей.

Информация о движении капитала приведена в приложении 3.1. «Движение капитала».

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год (за вычетом прибыли, направленной на выплату дивидендов по привилегированным акциям) к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. В отчетном периоде не были выплачены или объявлены дивиденды по привилегированным акциям.

Расчет средневзвешенного количества акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода, произведен в соответствии с Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли,

приходящейся на одну акцию, утвержденными приказом Министерства финансов России от 21 марта 2000 г. № 29н.

Информация о прибыли на акцию приведена в приложении 2.2 «Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разведенная прибыль на акцию».

11. Кредиты и займы

Общество привлекает кредиты в крупнейших российских банках, входящих в ТОП-50 по величине активов в соответствии с рейтингом ИНТЕРФАКС.

Полученные кредиты и займы отражены в бухгалтерском балансе как долгосрочные (если срок их погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты), либо краткосрочные (если срок их погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения обязательства по условиям договора остается менее 12 месяцев.

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Информация о движении сумм полученных кредитов и займов и сроках их погашения приведена в приложениях:

- 5.6.7 «Кредиты и займы»;
- 5.15 «Информация о сроках погашения кредитов и займов».

Информация о суммах процентов, причитающихся к оплате займодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов, а также о суммах расходов по кредитам, включенных в прочие расходы; об открытых, но не использованных кредитных линиях, о денежных средствах, которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта, о недоступных для использования денежных средствах отражена в приложениях:

- 5.6.8 «Затраты по кредитам и займам»;
- 5.18 «Информация о возможностях по привлечению денежных средств и об ограничениях по их использованию».

На отчетную дату в составе заемных средств Общество не имеет выданных векселей, выпущенных и проданных облигаций.

В 2021 году у Общества отсутствовали доходы от временного использования средств полученного кредита в качестве финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по кредитам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

12. Условные и оценочные обязательства

Обществом на конец отчетного периода признано оценочных обязательств на сумму 2 686 030 тыс. рублей (на 31.12.2020 г. - 3 122 496 тыс. рублей; на 31.12.2019 г. - 2 717 333 тыс. рублей).

Информация о видах оценочных обязательств, их величине на начало и конец отчетного периода, а также движениях представлена в приложении 5.7.1 «Оценочные обязательства».

Условное обязательство возникает у Общества вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2021 года по периодам, не охваченным выездными налоговыми проверками, по мере развития судебной практики по вопросу доначисления налога на имущество, в связи с проведением переклассификации имущества, оцениваемого налогоплательщиком как движимое, в состав недвижимого, налоговыми органами может быть оспорена позиция Общества по классификации имущества в целях налогообложения налогом на имущество. В отношении указанных событий Общество признает условные налоговые обязательства. Позиция налогового органа в отношении свершившихся фактов оспаривается Обществом в суде. Способы защиты нарушенных прав налогоплательщиком имеют законодательно установленные механизмы. Руководство Общества не исключает риска оттока ресурсов, при этом влияние такого развития событий также не может быть оценено с достаточной степенью надежности. При этом, по мнению Общества, условные налоговые обязательства не превышают 1% от величины активов Общества.

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечает 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.

В соответствии с п. 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из допущения продолжения хозяйственной деятельности Общества в настоящее время и в обозримом будущем, у Общества нет ни намерения, ни необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштаба своей хозяйственной деятельности. Следовательно, бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит каких-либо корректировок, связанных с оценкой возмещаемости и

классификацией отраженных в ней сумм активов, оценкой сумм и классификацией обязательств, либо каких-либо иных корректировок, которые могут потребоваться, если Компания не сможет продолжать свою деятельность в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

Принцип непрерывности деятельности Общества является ключевой концепцией его деятельности. Исходя из этого, Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, поскольку отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства будут погашены в установленном порядке. По состоянию на 31 декабря 2021 года сумма свободного лимита по открытым, но неиспользованным кредитным линиям Общества составила 40 657 139 тыс. рублей (по состоянию на 31 декабря 2020 года: 23 230 370 тыс. рублей, 31 декабря 2019 года: 29 815 066 тыс. рублей). Руководство считает, что с учетом намеченных планов по объемам передачи электроэнергии, ожидаемых тарифов, положительного денежного потока от операционной деятельности и имеющихся договорённостях с кредитными организациями Обществу удастся обеспечить финансирование в объеме, необходимом для продолжения своей деятельности в обозримом будущем. Предполагается, что данные меры, а также дальнейшие мероприятия, направленные на снижение потерь, повысят прибыльность Общества.

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 компании в России применяли механизмы, направленные против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования. Дальнейшее развитие получила концепция бенефициарного владения, налогового резидентства юридических лиц по месту осуществления фактической деятельности, постоянного представительства.

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 и функционирования международной структуры в рамках проведения процедур налогового контроля.

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.

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.

Трансфертное ценообразование

Сделки с взаимозависимыми лицами, совершенные Обществом в 2021 году, независимо от суммы доходов по таким сделкам за текущий календарный год, не подпадают под категорию контролируемых, так как не отвечают критериям, установленным п.2 ст. 105.14 НК РФ.

13. Обеспечение обязательств

Общая величина обеспечений обязательств и платежей, выданных Обществом по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 158 тыс. рублей (на 31.12.2020 г. 5 761 тыс. рублей). Обеспечения выданы в рамках исполнения доходных договоров строительного подряда. По состоянию на 31.12.2019 г. Обществом обеспечения обязательств и платежей не выдавались.

Общая величина обеспечений обязательств и платежей, полученных Обществом (в качестве обеспечения исполнения контрагентами своих обязательств перед Обществом - банковские гарантии и обеспечительные платежи) по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 64 196 тыс. рублей (на 31.12.2020 г. 71 009 тыс. рублей; на 31.12.2019 г. - 108 031 тыс. рублей).

Информация об обеспечении обязательств и платежей, выданных и полученных, приведена в приложении 5.8. «Обеспечения».

14. Государственная помощь

Общество отражает в бухгалтерском учете информацию о получении и использовании государственной помощи по мере фактического получения.

Информация о государственной помощи приведена в приложении 5.9. «Государственная помощь».

15. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходами от обычных видов деятельности Общество признает выручку от оказания услуг по передаче электрической энергии по распределительным сетям, выручку от оказания услуг технологического присоединения энергопринимающих устройств (энергетических установок) юридических и физических лиц к электрическим сетям, выручку от продажи электроэнергии (мощности), выручку от предоставления за плату во временное пользование активов по договорам аренды, выручку от оказания прочих услуг промышленного и непромышленного характера.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество 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 Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешли от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В отчетности доходы, составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов Общества за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности.

К договорам строительного подряда, договорам выполнения иных работ и услуг, неразрывно связанных с объектом строительства, по которым Общество выступает подрядчиком или субподрядчиком, и длительность выполнения, которых составляет более одного отчетного года или сроки начала и окончания, которых приходятся на разные отчетные годы, Общество применяет положения ПБУ 2/2008.

При определении выручки и расходов по договору строительного подряда Общество применяет метод «по мере готовности» – по степени завершенности работ, исходя из доли понесенных на отчетную дату расходов в стоимостном измерителе, в расчетной сумме общих расходов по договору. Степень завершенности работ по договору на отчетную дату определяется

Обществом на основании экспертной оценки выполненного объема работ в общей величине выполняемых работ по договору, путем расчета доли объема выполненных работ по договору в натуральных единицах, по доле понесенных расходов на отчетную дату в расчетной величине общих расходов по договору, определенных на основании технической документации и сметы.

Выручка (без НДС), исполнение обязательств (оплата) по которой осуществлено неденежными средствами, в 2021 году составила 3 008 967 тыс. рублей, в 2020 году составила 3 708 609 тыс. рублей. Указанные расчеты в 2021 году произведены по 240 организациям, в том числе:

- ПАО «Кузбассэнергосбыт» по договору оказания услуг по передаче электрической энергии на сумму 1 723 999 тыс. рублей (в 2020 г. - 1 317 766 тыс. рублей);
- ПАО «Красноярскэнергосбыт» по договору оказания услуг по передаче электрической энергии на сумму 608 052 тыс. рублей (в 2020 г. - 386 679 тыс. рублей).
- АО «Читаэнергосбыт» по договору оказания услуг по передаче электрической энергии на сумму 131 323 тыс. рублей (в 2020 г. – 1 626 100 тыс. рублей);
- Муниципальное предприятие г. Абакана «Абаканские электрические сети» по договору оказания услуг по передаче электрической энергии на сумму 189 129 тыс. рублей (в 2020 г. погашения обязательств неденежными средствами не было).

Выручка (без НДС) со связанными сторонами, исполнение обязательств (оплата) по которой осуществлено неденежными средствами, за 2021 год составила 0,03% (за 2020 год составила 0,02%).

При проведении расчетов использованы цены, предусмотренные условиями договоров.

Доходы Общества в соответствии с принципом начисления признаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме и (или) величине кредиторской задолженности.

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

Учет общехозяйственных затрат ведется в разрезе мест возникновения затрат и номенклатуры общехозяйственных расходов, которые ежемесячно в полной сумме списываются в состав управленческих расходов и в отчете о финансовых результатах отражаются по отдельной строке «Управленческие расходы».

В составе коммерческих расходов (расходов на продажу) признаются расходы, связанные с осуществлением и завершением функций гарантирующего поставщика.

Информация о себестоимости, коммерческих и управленческих расходах приведена в приложении 2.1. «Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат».

16. Прочие доходы и расходы

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, признаются прочими расходами.

Информация о прочих доходах и расходах приведена в приложении 5.11. «Прочие доходы и расходы».

Чрезвычайные доходы и расходы отражаются в составе прочих доходов и расходов.

В составе прочих доходов (стр. 8035 приложения 5.11) отражено возмещение причиненного Обществу ущерба на сумму 822 млн рублей (Апелляционный приговор Верховного суда Республики Бурятия по уголовному делу от 05 августа 2021 года в отношении Иванова С.В., единственного учредителя и генерального директора ООО «Энком»), в составе прочих расходов (стр. 8111 приложения 5.11) отражено создание резерва сомнительных резервов по указанной задолженности.

17. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые расходы и доходы

Информация об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и временных разницах, а также о суммах отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства приведена в приложениях:

- 2.3 «Налогообложение прибыли»;
- 5.7.2 «Отложенные налоги».

18. Денежные средства

В целях составления бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются 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 векселя со сроком погашения три месяца или меньше; краткосрочные государственные ценные бумаги и банковские депозиты со сроком

погашения до трех месяцев включительно; банковские депозиты с правом досрочного расторжения независимо от срока размещения.

По состоянию на 31.12.2021 г., 31.12.2020 г., 31.12.2019 г. денежных эквивалентов в Обществе нет.

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком РФ на дату осуществления и поступления платежа.

В отчете о движении денежных средств отражаются денежные потоки Общества, а также остатки денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), с учетом следующих допущений:

- поступившие платежи от покупателей и заказчиков, а также суммы, оплаченные поставщикам и подрядчикам, отражаются без учета НДС. Сумма НДС определяется расчетным путем (сумма платежей/120*20);
- косвенные налоги (НДС, акцизы) отражаются в отчете в составе прочих поступлений по текущим операциям свернуто: НДС = входящий НДС от покупателей - исходящий НДС продавцам - уплаченный НДС в бюджет + возмещенный из бюджета;
- проценты от размещения денег на депозитах со сроком погашения более 3-х месяцев отражаются в разделе «финансовая деятельность».

Состав денежных средств Общества приведен в приложении 5.17. «Информация о составе денежных средств».

Информация о возможностях Общества по привлечению дополнительных денежных средств и об ограничениях по использованию денежных средств представлена в приложении 5.18.

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, содержится в приложении «Отчет о движении денежных средств».

19. Информация о связанных сторонах

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

Общество раскрывает информацию по следующим группам связанных сторон:

Наименование	Характер отношений
АО «Соцсфера», АО «ЭСК Сибири»	Контроль
ПАО «Россети»*	Материнская компания
ПАО «ФСК ЕЭС» ПАО «Россети Северный Кавказ», АО «Дагестанская сетевая компания», АО «Тываэнерго» АО «Управление ВОЛС-ВЛ» ООО «ФСК –Управление активами»	Компании Группы Россети
Основной управленческий персонал организации	Должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества

* Конечной контролирующей стороной Общества является Правительство Российской Федерации в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом.

Полный перечень аффилированных лиц приведен на официальном сайте ПАО «Россети Сибирь» по ссылке <https://www.rosseti-sib.ru/raskritie-informatsii/affilirovannye-litsa/>

Информация о взаимоотношениях Общества со связанными сторонами представлена в приложениях:

- 5.19. «Виды и объемы операций со связанными сторонами»;
- 5.20. «Стоимостные показатели по незавершенным на 31.12.2021 г. операциям со связанными сторонами».

Порядок выплаты вознаграждений членам Совета директоров определен Положением о выплате членам Совета директоров ПАО «Россети Сибирь» вознаграждений и компенсаций, утвержденным решением годового Общего собрания акционеров Общества 13 июня 2019 г. (протокол ГОСА от 18.06.2019 № 15). Информация о вознаграждениях и прочих выплатах основному управленческому персоналу представлена в приложении 5.19. «Виды и объемы операций со связанными сторонами».

В соответствии с Положением о материальном стимулировании и социальном пакете Высших менеджеров (протокол СД от 18.07.2011 г. №84/11 с учетом изменений, внесенных решениями Совета директоров от 10.12.2020 г. (протокол СД от 11.12.2020 г. № 398/20), от 27.12.2021 г. (протокол СД от 30.12.2021 г. № 439/21)) Обществом начислены в 2021 году выплаты сотрудникам, относящимся к высшему менеджменту, которые не являются членами Правления и членами Совета директоров. Информация представлена в приложении 5.19. «Виды и объемы операций со связанными сторонами».

В 2021 году Общество не отражало операций по списанию дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности, других нереальных для взыскания долгов, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, по связанным сторонам.

20. События после отчетной даты

Событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества после 31.12.2021 г. не произошло.

21. Информация по сегментам

Выделение сегментов заключается в обособлении информации о части деятельности Общества:

а) которая способна приносить экономические выгоды и предполагающая соответствующие расходы (включая подразумеваемые выгоды и расходы от операций с другими сегментами);

б) результаты которой систематически анализируются лицами, наделенными в организации полномочиями по принятию решений в распределении ресурсов внутри организации и оценке этих результатов;

в) по которой могут быть сформированы финансовые показатели отдельно от показателей других частей деятельности организации.

Перечень отчетных сегментов определен Обществом исходя из ее организационной и управленческой структуры - в разрезе филиалов и исполнительного аппарата.

Основой выделения сегментов являются географические регионы - места расположения структурных подразделений Общества.

В отчетном периоде не было изменений способов оценки показателей, используемых для определения финансового результата (прибыли, убытка) отчетного сегмента, по сравнению с предшествующими периодами и, соответственно, влияния изменений на финансовый результат (прибыль, убыток) отчетного сегмента в отчетном периоде.

Общество за 2021 год оказало услуги по передаче электроэнергии нескольким существенным покупателям, выручка от продаж, которым составила более 10% от общей выручки от продаж покупателям (заказчикам) Общества. Информация представлена в приложении 5.21. «Выручка от продаж покупателям (заказчикам), составляющая не менее 10 процентов общей выручки».

Информация по сегментам приведена в приложениях:

- 5.13 «Информация по отчетным сегментам»,
- 5.14 «ОДДС по сегментам».

22. Наиболее существенные изменения учетной политики на год, следующий за отчетным

В Учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2022 год внесены изменения, связанные с изменениями нормативной базы бухгалтерского учета, обязательными к применению с 2022 года:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (утвержден приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 17.09.2020 № 204н);
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (утвержден приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 17.09.2020 № 204н);
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (утвержден приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 16.10.2018 № 208н);

Основные изменения Учетной политики, которые могут оказать существенное влияние на финансовое положение Общества:

1. изменения, связанные с началом обязательного применения ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020:

- отражения требований о проверке основных средств и капитальных вложений на обесценение и учет изменения их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»;

- определения учетных принципов капитализации затрат на ремонты:

- Общество признает существенными по величине затратами для отнесения в состав капитальных вложений регулярные ремонты, возникающие через определенные длительные временные интервалы (более 12 месяцев) на протяжении срока эксплуатации объектов основных средств, превышающие 30% от первоначальной стоимости однородных объектов (вида/группы), в которую входит ремонтируемый объект основных средств ОС;

- не включаются в капитальные вложения затраты на неплановые ремонты основных средств, обусловленные поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией, независимо от стоимости ремонта и квалификации его в качестве текущего или капитального, а также, затраты на ремонты с неустановленной периодичностью;

- для регулярных крупных затрат, возникающих через определённые длительные интервалы времени (более 12 месяцев) в виде существенных затрат на ремонты, учтенных как отдельные инвентарные объекты, срок полезного использования устанавливается исходя из срока межремонтного периода.

- амортизации законсервированных объектов;

- установлении лимита для активов, в отношении которых Общество принимает решение не применять ФСБУ 6/2022.

2. изменения, связанные с началом обязательного применения ФСБУ 25/2018:

Общество планирует отразить последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 в соответствии с переходными положениями, предусмотренными п. 50 ФСБУ 25/2018.

Общество планирует завершить процесс оценки влияния указанных изменений в 1 квартале 2022 г.

23. Информация об управлении рисками

Финансовые риски

Отрасль электроэнергетики относится к числу капиталоемких отраслей, возможный рост процентных ставок на рынке, нестабильность курса валют и снижение уровня доходов населения, может повлечь удорожание инвестиционных программ, увеличение себестоимости оказываемых услуг и рост просроченной дебиторской задолженности.

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

В рамках управления рисками осуществляются мероприятия по заключению договоров с поставщиками на долговременной основе с фиксированием цен и объемов на основании проведения конкурсных закупок. Рассматриваются программы рефинансирования.

В Обществе установлены стандарты и процедуры обучения и управления с целью создания упорядоченной и действенной системы контроля, в которой все работники понимают свою роль и обязанности.

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков хозяйственной деятельности.

Отраслевые риски

Электроэнергетика является регулируемой отраслью экономики. Тарифы на передачу электрической энергии устанавливаются региональными органами тарифного регулирования субъектов РФ.

Политика тарифного регулирования, направленная на сдерживание роста тарифов на электроэнергию, влечет за собой ограничение тарифных источников финансирования инвестиционной и операционной деятельности Общества.

Отраслевой риск обусловлен изменениями в экономическом состоянии отрасли и их степенью как внутри отрасли, так и по сравнению с другими отраслями. Отраслевой риск связан с кредитным риском и оказывает на него непосредственное влияние.

Законодательство РФ об электроэнергетике подвержено частым изменениям и допускает неоднозначное толкование. Вследствие этих причин, участники рынка электроэнергии достаточно часто фиксируют разногласия в трактовке норм законодательства и, на их основании, условий договоров, что приводит к разногласиям в оценке взаимных обязательств, возникновению риска значительного роста просроченной дебиторской задолженности, роста безнадежной дебиторской задолженности за услуги по передаче электроэнергии, связанным с разногласиями с потребителями, в

частности со сбытовыми компаниями по применению отраслевого законодательства в части расчетов за услуги по передаче электроэнергии.

Для снижения данных рисков Обществом проводится работа с регулятором по согласованию долгосрочных параметров регулирования, объемов и источников финансирования инвестиционной деятельности в рамках долгосрочных программ развития регионов, с целью исключения субъективности при принятии тарифно-балансовых решений, разрабатываются предложения по внесению изменений действующего законодательства РФ в области тарифного регулирования.

Предоставление Обществом услуг по передаче электрической энергии относится к сфере деятельности субъектов естественных монополий, согласно Федеральному закону РФ «О естественных монополиях» от 17.08.1995 № 147-ФЗ.

Общество, являясь субъектом естественной монополии, подвержено рискам признания, его нарушившим антимонопольное законодательство. В наибольшей степени рискам антимонопольного регулирования подвержена деятельность в области технологического присоединения электроустановок потребителей к электрическим сетям Общества. Обращения потребителей в территориальные управления ФАС могут быть вызваны несоблюдением законодательно установленных сроков присоединения; введением ограничения режима потребления электроэнергии; необеспечением передачи электрической энергии надлежащего качества и другими факторами.

Для снижения влияния факторов, приводящих к реализации указанного риска, организовано взаимодействие с государственными органами, по вопросам технологического присоединения, внедрены и развиваются формы обслуживания потребителей в очном и заочном режиме.

Правовые риски

Общество осуществляет свою деятельность на соблюдении норм действующего законодательства Российской Федерации, в том числе валютного и налогового, осуществляет постоянный мониторинг их изменений.

Правовые риски могут быть обусловлены спецификой действующего законодательства и судебной системы, выражающейся в различной судебной практике по одним и тем же вопросам, и интерпретации законодательства вообще, коллизии правовых норм, двусмысленности и непоследовательности в их толковании и применении.

Риски, связанные с изменением валютного законодательства.

Риски, связанные с изменением валютного законодательства, практически не будут сказываться на деятельности Общества, так как Общество не планирует осуществлять свою деятельность за пределами Российской Федерации. С целью снижения рисков, связанных с ростом

стоимости импортного оборудования и материалов, реализуются мероприятия, направленные на минимизацию использования такого оборудования и материалов, при формировании инвестиционной программы и плана закупок Общества.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства.

Руководство Общества считает, что ПАО «Россети Сибирь» в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальные риски привлечения его к налоговой ответственности в случае изменений в государственной фискальной политике в отношении отдельных налогов и сборов, а также изменения (не в пользу налогоплательщика) судебной практики по отдельным категориям налоговых дел. Данный риск оценивается Обществом как незначительный.

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества (в том числе по вопросам лицензирования), которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результаты текущих судебных процессов, в которых участвует Общество.

При внесении изменений в судебную практику по вопросам, связанным с деятельностью Общества, Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Для минимизации различного рода правовых рисков Общество в обязательном порядке осуществляет предварительный правовой анализ планируемых корпоративных процедур, заключаемых сделок, прочих аспектов финансово-хозяйственной деятельности, предусмотренных действующим законодательством и уставом Общества.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Сибирском 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.

Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

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.

Технологические риски

Деятельность Общества имеет широкую географию, представленную разнообразными климатическими условиями. Существует вероятность чрезвычайных ситуаций вследствие стихийных бедствий (ураганов, ливневых и ледяных дождей, паводков и наводнений, снеговых завалов и т.п.), что может привести к системным нарушениям работоспособности и эффективности функционирования оборудования электросетевого распределительного комплекса и сбоям в энергоснабжении потребителей Общества. Операционно-технологические риски, влияющие на надежность энергоснабжения, связаны с высоким физическим и моральным износом электросетевых активов, нарушением условий эксплуатации и операционных режимов электросетевого оборудования. Указанные факторы рисков влияют на объемы потерь в электрических сетях, увеличивая расходы Общества на покупку электроэнергии в целях компенсации потерь. В результате реализации указанных рисков возможны как экономические, так и репутационные последствия.

В качестве мер, способствующих снижению вероятности возникновения операционно-технологических рисков, Общество осуществляет мероприятия, направленные на повышение надёжности энергоснабжения потребителей, и предупреждение рисков технологических нарушений, включающие: расчистку и расширение трасс ВЛ, реконструкцию объектов электросетевого хозяйства, расширение парка резервных источников питания электроэнергией и автоспецтехники для аварийно-восстановительных работ, модернизацию электросетевых активов, коммутационного оборудования и систем телемеханизации, совершенствование систем сбора и передачи информации, анализ технологических нарушений и т.д.

Вследствие аварийных ситуаций и технологических нарушений в работе энергообъектов возможно наступление существенных последствий для Общества в виде потери репутации в связи с нарушением надежности энергоснабжения, а также финансовых потерь в результате непредвиденных затрат на ликвидацию последствий и восстановление оборудования.

В целях минимизации эксплуатационно-технологических рисков Обществом разработана программа повышения надежности, предусматривающая мероприятия, направленные на повышение надежности электроснабжения, снижение уровня аварийности, связанного с отключениями

потребителей, внешними воздействиями, повреждением энергетического оборудования.

Для снижения рисков, связанных с безопасной эксплуатацией энергообъектов, Обществом реализуются мероприятия:

- осуществляется надзор за технологической безопасностью;
- проводится ежеквартальный анализ технологических нарушений в работе электросетевого оборудования;
- проводится обучение и аттестация персонала, эксплуатирующего опасные производственные объекты;
- осуществляется контроль противопожарного состояния и эксплуатации энергоустановок, технического состояния оборудования, инструментов, приспособлений, средств защиты на соответствие требованиям Минэнерго РФ.

Риск ликвидности

Деятельность Общества связана с финансовыми обязательствами, которые подлежат погашению денежными средствами или другими финансовыми активами с риском возникновения сложностей при выполнении обязанностей.

Подход Общества к управлению ликвидностью состоит в том, чтобы обеспечить насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения в срок своих обязательств, как при нормальных, так и при напряженных условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Общества.

Ликвидность Общества тщательно контролируется и управляется. Общество осуществляет детальное бюджетирование и прогнозирование движения денежных средств, чтобы гарантировать наличие достаточных денежных средств для покрытия платежных обязательств.

Политика Общества в области управления рисками:

Управление рисками осуществляется Обществом в соответствии с актуальной Политикой управления рисками, утвержденной Советом директоров ПАО «Россети Сибирь» (Протокол от 25.02.2021 № 405/21).

Политика управления рисками определяет:

- цели управления рисками,
- принципы функционирования системы управления рисками,
- общие подходы к выявлению, оценке и управлению рисками;
- основные функции и ответственность участников системы управления рисками;
- порядок оценки эффективности системы управления рисками.

Управление рисками определяется как процесс, осуществляемый руководителями и работниками на всех уровнях управления Общества, включающий идентификацию и оценку рисков, их ранжирование, воздействие на риски для обеспечения разумной гарантии достижения стратегических и операционных целей Общества.

В целях минимизации рисков Общество реализует мероприятия по повышению операционной и инвестиционной эффективности, направленные на сокращение расходов и оптимальное планирование структуры источников финансирования.

Оценка рисков на данном этапе развития системы управления рисками в Обществе производится экспертным методом, в соответствии со стандартом организации СО 2.055/0 «Управление рисками. Методика». Оценка уровня существенности риска формируется с учетом вероятности его реализации и уровня последствий для Общества. Менеджментом Общества разрабатываются и реализуются мероприятия по управлению рисками, мониторинг выполнения мероприятий осуществляется Правлением ПАО «Россети Сибирь».

24. Расходы на инновации

В Обществе разработана Программа инновационного развития ПАО «Россети Сибирь» на 2020-2024 годы с перспективой до 2030 года. Программа утверждена решением Совета директоров ПАО «Россети Сибирь» от 24.05.2021 (протокол от 27.05.2021 № 415/21).

Программа отражает позицию руководства ПАО «Россети Сибирь» по вопросам развития и применения в Обществе инновационных технологий в перспективе до 2030 года. Программа размещена на сайте Общества: https://www.rosseti-sib.ru/upload/medialibrary/c28/Programma_innovacionnogo_razvivtiya.pdf

Затраты на реализацию Программы инновационного развития составили (в тыс. руб.):

Наименование мероприятия	2021 год	2020 год
Всего:	739 717	497 178
в том числе:		
Затраты на внедрение инновационной продукции (технологий, решений, товаров, работ, услуг)	695 163	447 884
Затраты на реализацию программы НИОКР	44 554	49 294

25. Информация о затратах на энергоресурсы

В 2021 году приобретено и потреблено энергетических ресурсов для собственных нужд:

- тепловая энергия – 89 501 тыс. рублей (в 2020 году - 83 453 тыс. рублей);

- электрическая энергия – 10 477 548 тыс. рублей, из нее приобретенная для компенсации технологических потерь 10 060 462 тыс. рублей (в 2020 году – 9 210 729 тыс. рублей, из нее приобретенная для компенсации технологических потерь 8 820 544 тыс. рублей).

Приложения:

Отчет об изменениях капитала

Отчет о движении денежных средств

2.1. Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат

2.2. Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разводненная прибыль на акцию

2.3. Налогообложение прибыли

3.4. Расчет оценки стоимости чистых активов акционерного общества

5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

5.2.1. Наличие и движение результатов НИОКР

5.2.2. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА

5.3.1. Наличие и движение основных средств

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

5.3.4. Иное использование основных средств

5.3.5. Незавершенные капитальные вложения

5.3.6. Авансы, выданные на капитальное строительство и приобретение основных средств

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений

5.4.2. Корректировки оценок финансовых вложений

5.5.1. Наличие и движение запасов

5.5.2. Запасы в залоге

5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность

5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности

5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность

5.6.7. Кредиты и займы

5.6.8. Затраты по кредитам и займам

5.7.1. Оценочные обязательства

5.7.2. Отложенные налоги

5.8. Обеспечения

5.9. Государственная помощь

5.11. Прочие доходы и расходы

5.12. Реестр лицензий

- 5.13. Информация по отчетным сегментам
- 5.14. ОДДС по сегментам
- 5.15. Информация о кредитах
- 5.16. Информация о НМА с полностью погашенной стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета и используемых для получения экономической выгоды
- 5.17. Информация о составе денежных средств
- 5.18. Информация о возможностях по привлечению денежных средств и об ограничениях по их использованию
- 5.19. Виды и объемы операций со связанными сторонами
- 5.20. Стоимостные показатели по незавершенным на 31.12.2020 г. операциям со связанными сторонами
- 5.21. Выручка от продаж покупателям (заказчикам), составляющая не менее 10 процентов общей выручки
- 5.22. Эффект от изменения учетной политики

Руководитель
по доверенности от 10.11.2020 № 00/161



Д.Ю. Пермяков

Главный бухгалтер



С.В. Прищепина

21 февраля 2021 г.

ООО «Эрнст энд Янг»

Прошито и пронумеровано 101 листа(ов)