

ООО «Л-Аудит»

# **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**независимого аудитора**

**о бухгалтерской (финансовой)  
отчетности**

**Акционерного общества  
«Волгоградские межрайонные  
электрические сети»**

**за 2021 год.**

**г. Волгоград**

**Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация  
«Содружество»**

**Общество с ограниченной ответственностью**

**«Л - Аудит»**

ИНН: 2358006290 Свидетельство о госрегистрации: Серия 23 № 001992007 от 19.03.2002 г.  
353620, ст. Старощербиновская, Щербиновского района, Краснодарского края, ул. Калинина 59.

Тел: 8-918-328-32-76, E-mail: [L\\_audit@mail.ru](mailto:L_audit@mail.ru)

**Аудиторское заключение независимого аудитора**

**Акционерам акционерного общества  
«Волгоградские межрайонные электрические сети»**

**Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Волгоградские межрайонные электрические сети» (ОГРН 1183443005778). Адрес: 400017, Российская Федерация, Волгоградская область, город Волгоград, ул. имени Адмирала Ушакова, дом 11, офис 201 (далее – «Организация»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021 г., отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Организации по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

**Основание для выражения мнения**

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

## **Ответственность руководства Организации и членов совета директоров за годовую бухгалтерскую отчетность**

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации 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 Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

## **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в 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 выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

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

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

- 2) 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 Организации;
- 3) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством Организации;
- 4) делаем вывод о правомерности применения руководством Организации допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- 5) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством Организации, которое наделено полномочиями лиц, отвечающих за корпоративное управление, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор ООО «Л-Аудит»,  
руководитель аудита

Головачева Л.А.  
(ОРНЗ: 21206070674)

Аудитор:  
Общество с ограниченной ответственностью «Л-Аудит»  
ОГРН: 1022305030659,  
353620, ул. Калинина 59 ст. Старощербиновская,  
Щербиновского района, Краснодарского края,  
Член саморегулируемой организации аудиторов  
Ассоциация «Содружество» ОРНЗ 11206071404

17 февраля 2022 года.



**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**

31.12.2021г.

Организация: АО "ВМЭС"  
 Идентификационный номер налогоплательщика  
 Вид экономической деятельности: передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям  
 Организационно-правовая форма / форма собственности ПАО  
 Единица измерения: тыс.руб.  
 Местонахождение(адрес): 400017, г.Волгоград, ул.им.Адмирала Ушакова, 11, офис 201  
 Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ  
 Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "Л-Аудит"  
 Идентификационный номер налогоплательщика в аудиторской организации/индивидуального аудитора  
 Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации / индивидуального аудитора

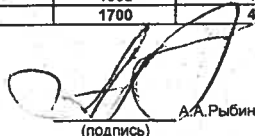
Форма по ОКУД	КОДЫ
Дата(число,месяц,год)	0710001
по ОКПО	31.12.2021г
ИНН	28160484
по ОКВЭД 2	3459076049
по ОКПФ/ОКФС	35.13
по ОКЕИ	763
	384

ИНН 2358009290  
 ОГРН / ОГРНИП 1022305030659

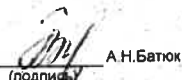
Пояснения	Наименования показателей	Код строки	31.12.2021г.	31.12.2020г.	31.12.2019г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
5	Нематериальные активы	1110	148	190	233
5	в т.ч. незавершенные операции по приобретению нематериальных активов	1111	-	-	-
6	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
6	в т.ч. затраты по незавершенным исследованиям и разработкам	1121	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
7	Основные средства	1150	1 875 757	1 850 537	1 806 207
	земельные участки и объекты природопользования	1151	-	-	-
	здания, машины и оборудование, сооружения	1152	1 843 014	1 812 345	1 762 895
	другие виды основных средств	1153	17 916	22 762	12 970
7	незавершенное строительство	1154	10 377	9 940	23 921
7	авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств	1155	-	-	-
	сырье и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств*	1156	4 450	5 490	6 421
7	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
8	Финансовые вложения	1170	1 592	1 592	-
	инвестиции в дочерние общества	1171	-	-	-
	инвестиции в зависимые общества	1172	-	-	-
	инвестиции в другие организации	1173	1 592	1 592	-
	займы предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	-	-	-
	финансовые вложения	1175	-	-	-
18	Отложенные налоговые активы	1180	124 773	67 395	12 202
	Прочие внеоборотные активы	1190	74 421	20 348	12 250
	Итого по разделу I	1100	2 076 691	1 940 062	1 830 892
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
9	Запасы	1210	74 628	70 016	97 537
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	74 628	70 016	97 537
	затраты в незавершенном производстве	1212	-	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	-	-	-
	товары отгруженные	1214	-	-	-
	прочие запасы и затраты	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
10	Дебиторская задолженность	1230	2 078 717	2 431 779	1 826 961
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	1 074 654	1 220 291	14
	покупатели и заказчики	123101	824 237	1 177 046	14
	векселя к получению	123102	-	-	-
	авансы выданные	123103	-	-	-
	прочая дебиторская задолженность	123104	250 417	43 245	-
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	1 004 063	1 211 488	1 826 947
	покупатели и заказчики	123201	877 906	1 197 200	1 774 920
	векселя к получению	123202	-	-	-
	задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	123203	-	-	-
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	123204	-	-	-
	авансы выданные	123205	10 146	2 235	1 018
	прочая дебиторская задолженность	123206	116 011	12 053	51 009
8	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241	-	-	-
	прочие краткосрочные финансовые вложения	1242	-	-	-
19	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	97 822	41 170	42 877
	касса	1251	-	-	-
	расчетные счета	1252	97 822	41 170	42 877
	валютные счета	1253	-	-	-
	прочие денежные средства	1254	-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	15 281	13 097	12 739
	Итого по разделу II	1200	2 266 448	2 556 062	1 980 114
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>4 343 139</b>	<b>4 496 124</b>	<b>3 811 006</b>

Пояснения	Код строки	31.12.2021г.	31.12.2020г.	31.12.2019г.
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
11	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 300 000	2 300 000
11	Капитал (до регистрации изменений)	1311	-	-
11	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-
11	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-
11	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	146 538	146 538
11	Резервный капитал	1360	1 939	1 939
11	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(723 497)	(450 085)
	прошлых лет	1371	(450 085)	(142 589)
	отчетного периода	1372	(273 412)	(307 496)
	Итого по разделу III	1300	1 724 980	1 998 392
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
12	Заемные средства	1410	120 000	-
	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	120 000	-
	займы, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	-	-
18	Отложенные налоговые обязательства	1420	190 742	195 935
13	Оценочные обязательства	1430	-	-
10	Прочие обязательства	1450	1 281 651	10 361
	Итого по разделу IV	1400	1 692 393	206 296
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
12	Заемные средства	1510	220 000	-
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	220 000	-
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	-	-
10	Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	1520	705 364	2 110 725
	векселя к уплате	1521	618 959	2 031 720
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1522	-	-
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	15 265	16 924
	задолженность по налогам и сборам	1524	9 863	10 515
	авансы полученные	1525	11 510	19 965
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1526	37 738	17 071
	прочая кредиторская задолженность	1527	-	-
	Доходы будущих периодов	1528	12 029	14 530
	Оценочные обязательства	1530	30	-
13	Оценочные обязательства	1540	100 372	180 711
	Прочие обязательства	1550	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 025 766	2 291 436
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>4 343 139</b>	<b>4 496 124</b>

Руководитель

  
А.А. Рыбин  
(подпись)

Главный бухгалтер

  
А.Н. Батюк  
(подпись)

11.02.2022г.

## Отчет о финансовых результатах

за 12 месяцев 2021 г.

Организация: АО "ВМЭС"  
 Идентификационный номер налогоплательщика  
 Организационно-правовая форма / форма собственности ПАО  
 Организационно-правовая форма / форма собственности ОАО  
 Единица измерения: тыс.руб.  
 Местонахождение(адрес) : 400017, г.Волгоград, ул.им.Адмирала Ушакова, 11, офис 201

		КОДЫ
Форма по ОКУД		0710002
Дата (число, месяц, год)		31.12.2021г.
по ОКПО		3459076049
ИНН		35.13
по ОКВЭД		763
по ОКОПФ/ОКФС		384
по ОКЕИ		0

Пояснения	Наименование показателя	Код	за 12 месяцев 2021 г.	за 12 месяцев 2020 г.
1	2	3	4	5
16	<b>Выручка, в том числе:</b>	2110	<b>4 092 024</b>	<b>3 933 040</b>
	выручка от передачи электроэнергии	2111	4 012 516	3 855 643
	выручка от техприсоединения	2112	60 812	60 793
	выручка от организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2113	-	-
	выручка от перепродажи электроэнергии и мощности	2114	-	-
	доходы от участия в других организациях	2115	-	-
	доходы от аренды	2116	14	110
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2117	18 682	16 494
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2118	-	-
16	<b>Себестоимость продаж, в том числе:</b>	2120	<b>(4 233 234)</b>	<b>(3 808 478)</b>
	себестоимость передачи электроэнергии	2121	(4 214 636)	(3 791 243)
	себестоимость техприсоединения	2122	(17 916)	(17 023)
	себестоимость организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2123	-	-
	себестоимость перепродажи электроэнергии и мощности	2124	-	-
	себестоимость участия в других организациях	2125	-	-
	себестоимость услуг аренды	2126	-	(2)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2127	(682)	(210)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2128	-	-
	<b>Валовая прибыль (убыток)</b>	2100	<b>(141 210)</b>	<b>124 562</b>
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(122 021)	(121 330)
	<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	2200	<b>(263 231)</b>	<b>3 232</b>
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	138 657	44 545
	Проценты к уплате	2330	(128 655)	-
17	Прочие доходы	2340	555 663	237 632
17	Прочие расходы	2350	(638 417)	(664 545)
	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	2300	<b>(335 983)</b>	<b>(379 136)</b>
18	Налог на прибыль	2410	62 571	65 934
18	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	-	-
18	отложенный налог на прибыль	2412	62 571	65 934
	Прочее	2460	-	5 706
	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	2400	<b>(273 412)</b>	<b>(307 496)</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	за 12 месяцев 2021 г.	за 12 месяцев 2020 г.
7	СПРАВОЧНО Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль(убыток)	2510	-	-
11	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	(273 412)	(307 496)
11	Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб).	2900	-	-
11	Разводненная прибыль (убыток) на акцию(руб).	2910	-	-

Руководитель

А.А.Рыбин

Главный бухгалтер

А.Н.Батюк

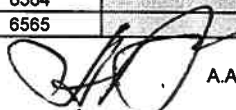
11 02 2022

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

Единица измерения: тыс.руб.

Показатель		за 12 месяцев 2021 г.	за 12 месяцев 2020 г.
Наименование	Код		
1	2	3	4
<b>Затраты на производство</b>	<b>6510</b>	<b>(4 233 234)</b>	<b>(3 808 478)</b>
в том числе			
материальные затраты	6511	(3 691 583)	(3 270 025)
затраты на оплату труда	6512	(275 340)	(261 796)
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6513	(82 915)	(78 586)
амортизация	6514	(123 695)	(121 427)
прочие затраты	6515	(59 701)	(76 644)
Справочно:Изменение запасов и резервов (прирост [+], уменьшение [-]):	<b>6520</b>	-	-
в том числе:			
незавершенного производства	6521		
готовой продукции	6522	-	-
покупных товаров	6523	-	-
товаров отгруженных	6524	-	-
вспомогательного сырья	6525		
<b>Итого себестоимость продаж</b>	<b>6500</b>	<b>4 233 234</b>	<b>3 808 478</b>
<b>Коммерческие расходы</b>	<b>6550</b>	-	-
в том числе:			
материальные затраты	6551		
затраты на оплату труда	6552		
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6553		
амортизация	6554		
прочие затраты	6555		
<b>Управленческие расходы</b>	<b>6560</b>	<b>122 021</b>	<b>121 330</b>
в том числе			
материальные затраты	6561	6 220	7 670
затраты на оплату труда	6562	71 913	73 867
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6563	22 056	22 347
амортизация	6564	2 778	2 787
прочие затраты	6565	19 054	14 659

Руководитель

 А.А. Рыбин

Главный бухгалтер

 А.Н. Батиук

11.02.2022 г.

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

Единица измерения: тыс.руб.

Показатель		за 12 месяцев 2021 г.	за 12 месяцев 2020 г.
Наименование	Код		
1	2	3	4
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	6610	(273 412)	(307 496)
Дивиденды по привилегированным акциям	6611		
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	(273 412)	(307 496)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.	6613	2 300 000	2 300 000
Базовая прибыль (убыток) на акцию(руб.)	6620	-	-
Средневзвешенная рыночная стоимость одной обыкновенной акции	6621		
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(руб.)	6640	-	-
скорректированная величина базовой прибыли	6641		
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	6642		

Руководитель



А.А. Рыбин

Главный бухгалтер



А.Н. Батюк

11.02.2022г.

### 2.3. Налогообложение прибыли

Единица измерения: тыс.руб.

Показатель	Код	за 12 месяцев 2021 г.	за 12 месяцев 2020 г.
1	2		
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	6710	(335 983)	(379 136)
в том числе облагаемая по ставке: 20%	67101	(335 983)	(379 136)
другим ставкам	67102		
необлагаемая	67103		
Постоянные разницы	6711	-	49 465
Изменение временных вычитаемых разниц	6712	286 891	275 965
Изменение временных налогооблагаемых разниц	6713	25 962	53 705
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	(67 197)	(75 827)
Постоянный налоговый расход (доход)	6722	4 626	9 893
Отложенный налог на прибыль, в том числе	6723	62 571	65 934
изменение отложенного налогового актива	67231	57 378	55 193
изменение отложенного налогового обязательства	67232	5 192	10 741
Текущий налог на прибыль	6725	-	0
Расход (доход) по налогу на прибыль	67251	62 571	65 934
Суммы налога на прибыль за прошлые налоговые периоды (по уточненным декларациям, по налоговым проверкам)	6726	-	5 976
Иные налоговые платежи и санкции из прибыли	6727	-	(270)
Списание отложенных налогов на прибыли и убытки	6728	-	-
справочно: признание(списание) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периода	67281	-	-
<b>Прибыль (убыток) от обычной деятельности</b>	6729	(273 412)	(307 496)

Руководитель



А.А. Рыбин

Главный бухгалтер



А.Н. Баток

11.02.2022.

Отчет об изменениях капитала

Форма по ОКУД	КОДЫ
Дата(число,месяц)	0710001
по ОКПО	31.12.2021
ИНН	28160484
по ОКВЭД	3459076049
по ОКФС/ОКФС	35.13
по ОКЕИ	763
	384

Организация: АО "ВМЭС"  
 Идентификационный номер налогоплательщика  
 Организационно-правовая форма / форма собственности ПАО  
 Организационно-правовая форма / форма собственности ОАО  
 Единица измерения: тыс. руб.  
 Местонахождение(адрес) : 400017, г.Волгоград, ул.им.Адмирала Ушакова, 11, офис 201

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 2019 г	3100	2 300 000	-	-	146 538	1 668	(142 318)	2 305 888
За 2020г	3210	-	-	-	-	-	-	-
Увеличение капитала - всего:								
в том числе: чистая прибыль	3211	x	x	x	x	x		
переоценка имущества	3212	x	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	x		x	x	
дополнительный выпуск акций	3214					x		x
увеличение номинальной стоимости акций	3215			x	x	x		
реорганизация юридического лица	3216						(307 496)	(307 496)
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	(307 496)	(307 496)
в том числе: убыток	3221	x	x	x	x	x		
переоценка имущества	3222	x	x	x		x		
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	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			271	(271)
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 2019г	3200	2 300 000	-	-	146 538	1 939	(450 085)	1 998 392
За 2021г	3310	-	-	-	-	-	-	-
Увеличение капитала - всего:								
в том числе: чистая прибыль	3311	x	x	x	x	x		
переоценка имущества	3312	x	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	x		x	x	
дополнительный выпуск акций	3314					x		x
увеличение номинальной стоимости акций	3315			x	x	x		
реорганизация юридического лица	3316						(273 412)	(273 412)
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	(273 412)	(273 412)
в том числе:								
убыток	3321	x	x	x	x	x		
переоценка имущества	3322	x	x	x		x		
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	x		x		
уменьшение номинальной стоимости акций	3324				x	x		
уменьшение количества акций	3325				x	x		
реорганизация юридического лица	3326							
дивиденды	3327	x	x	x	x	x		x
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	x				x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 2021г	3300	2 300 000	-	-	146 538	1 939	(723 497)	1 724 980

Руководитель  А.А.Рыбин

 А.Н.Баток



11.02.2022 г

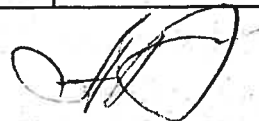


### 3.2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Местонахождение(адрес) : 400017, г.Волгоград, ул.им.Адмирала Ушакова, 11, офис 201

Наименование показателя	Код	31.12.2019г.	Изменения капитала за 2020г		31.12.2020г.
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до корректировок	3401				-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411				-
исправлением ошибок	3421				-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
Уставный капитал					-
Капитал (до регистрации изменений)	340211				-
Собственные акции, выкупленные у акционеров	34022				-
Добавочный капитал	34023				-
Резервный капитал	34024				-
Переоценка					-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412				-
исправлением ошибок	3422				-
после корректировок	3502	-	-	-	-

Руководитель



А.А. Рыбин

Главный бухгалтер



А.Н. Батюк

11.02.2022г.



### 3.3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	Единица измерения: тыс. руб.		
		31.12.2021г.	31.12.2020г.	31.12.2019г.
Чистые активы	3600	1 725 010	1 998 392	2 305 888

A	B	C	D	E	F
<b>РАСЧЕТ</b> оценки стоимости чистых активов акционерного общества АО "ВМЭС" в тыс.руб.					
	Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	31.12.2021г.	31.12.2020г.	31.12.2019г.
	1	2	3	4	5
<b>Активы</b>					
1.	Нематериальные активы	1 110	148	190	233
2.	Результаты исследований и разработок,	1 120	-	-	-
3.	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
4.	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.	Основные средства	1 150	1 875 757	1 850 537	1 806 207
6.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	1170+1240	1 592	1 592	-
8.	Прочие внеоборотные активы <2>	1180+1190	199 194	87 743	24 452
9.	Запасы	1 210	74 628	70 016	97 537
10.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1 220	-	-	-
11.	Дебиторская задолженность <3>	1230-123204	2 078 717	2 431 779	1 826 961
12.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1 250	97 822	41 170	42 877
13.	Прочие оборотные активы <1>	1260-1320	15 281	13 097	12 739
14.	<b>Итого активы, принимаемые к расчету (сумма)</b>		<b>4 343 139</b>	<b>4 496 124</b>	<b>3 811 006</b>
<b>Обязательства</b>					
15.	Долгосрочные обязательства по займам и	1 410	120 000	-	-
16.	Отложенные налоговые обязательства	1 420	190 742	195 935	206 676
17.	Оценочные обязательства	1430+1540	100 372	180 711	61 009
18.	Прочие долгосрочные обязательства	1 450	1 281 651	10 361	1 522
19.	Краткосрочные заемные средства	1 510	220 000	-	-
20.	Кредиторская задолженность <4>	1 520	705 364	2 110 725	1 235 911
21.	Прочие краткосрочные обязательства <5>	1 550	-	-	-
22.	<b>Итого обязательства, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 15-21)</b>		<b>2 618 129</b>	<b>2 497 732</b>	<b>1 505 118</b>
23.	<b>Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 14), минус итог обязательства, принимаемые к расчету (стр. 22))</b>		<b>1 725 010</b>	<b>1 998 392</b>	<b>2 305 888</b>

Отчет о движении денежных средств

за 12 месяцев 2021 г.

Организация: АО "ВМЭС"  
 Идентификационный номер налогоплательщика  
 Организационно-правовая форма / форма собственности ПАО  
 Организационно-правовая форма / форма собственности ОАО  
 Местонахождение(адрес): 400017, г. Волгоград, ул. им. Адмирала Ушакова, 11, офис 201  
 Единица измерения: тыс. руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0710005
Дата(число,месяц)	31.12.2021г.
по ОКПО	28160484
ИНН	3459076049
по ОКВЭД	35.13
по ОКОПФ/ОКФС	763
по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Коды	за 12 месяцев 2021 г.	31.12.2020г.
1	2	3	4
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>	<b>4110</b>	<b>3 320 054</b>	<b>2 421 323</b>
Поступления - всего			
от	4111		
продажи продукции, товаров, работ и услуг		3 228 082	2 233 294
в т.ч. от продажи продукции, товаров, работ и услуг материнским, дочерним и зависимым компаниям	411101	1 306	426
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	16 709	12 426
в т.ч. от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей от материнских, дочерних и зависимых компаний	411201		
от перепродажи финансовых вложений	4113		
в т.ч. от перепродажи финансовых вложений материнским, дочерним и зависимым компаниям	411301		
прочие поступления	4119	75 263	175 603
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	411901		110
Платежи - всего	4120	(3 496 562)	(2 239 937)
в том числе:			
поставщикам(подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 954 591)	(1 670 696)
в т.ч. поставщикам(подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги материнских, дочерних и зависимых компаний	412101		
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 731 831)	(1 451 654)
процентов по долговым обязательствам	4123	(311 678)	(307 126)
в т.ч. процентов по долговым обязательствам материнским, дочерним и зависимым компаниям	412301		
налога на прибыль организаций	4124		(11 096)
прочие платежи	4129	(221 610)	(257 019)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	412901		
<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	<b>4100</b>	<b>(176 508)</b>	<b>181 386</b>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>	<b>4210</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Поступления - всего			
от	4211		
продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)			
в т.ч. продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421101		
от продажи акций других организаций(долей участия)	4212		
в т.ч. от продажи акций других организаций(долей участия) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421201		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213		
в т.ч. от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) материнских, дочерних и зависимых компаний	421301		
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214		
в т.ч. дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях от материнских, дочерних и зависимых компаний	421401		
прочие поступления	4219		
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	421901		
Платежи - всего	4220	(106 840)	(183 093)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(106 840)	(181 501)
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	422101		
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222		(1 592)
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	422201		
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223		
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	422301		
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224		
в т.ч. процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива материнским, дочерним и зависимым компаниям	422401		
прочие платежи	4229		

в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	422901		
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(106 840)	(183 093)

Наименование показателя	Код	за 12 месяцев 2021 г.	31.12.2020г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>	<b>4310</b>	<b>431 000</b>	<b>-</b>
Поступления - всего	4310	431 000	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	431 000	-
в т.ч. получение кредитов и займов от материнских, дочерних и зависимых компаний	431101		
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 в 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	(91 000)	-
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		
в т.ч. на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	432201		
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг возврат кредитов и займов	4323	(91 000)	-
в т.ч. в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов материнским, дочерним и зависимым компаниям	432301		
прочие платежи	4329		
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	432901		
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	340 000,00	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	56 652	(1 707)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	41 170	42 877
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	97 822	41 170
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель

А.А.Рыбин

Главный бухгалтер

А.Н.Батюк

11.02.2022г.

6.1. Нематериальные активы

5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Инд. измерения: тыс.руб.	Показатель		На начало года						Изменения за период						На конец периода				
	Наименование	Код	Период	Период		Период		Период		Период		Убыток от обесценения (-)	Период		Убыток от обесценения (-)	Остаточная стоимость			
				4	5	6	7	8	9	10	11		12	13			14	15	
		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
	<b>Нематериальные активы - всего</b>	5100	за 2021 г.	296	(106)	-	190	-	-	-	-	(42)	-	-	-	296	(148)	-	148
		5110	за 2020 г.	296	(63)	-	233	-	-	-	-	(43)	-	-	-	296	(106)	-	190
	Объекты интеллектуальной собственности (исключительная права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2021 г.	296	(106)	-	190	-	-	-	-	(42)	-	-	-	296	(148)	-	148
		5111	за 2020 г.	296	(63)	-	233	-	-	-	-	(43)	-	-	-	296	(106)	-	190
	<b>в том числе:</b>																		
	у патентообладателя на изобретения	51011	за 2021 г.																
	промышленные образцы, полезную модель	51111	за 2020 г.																
	у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	51012	за 2021 г.	296	(106)	-	190	-	-	-	(42)	-	-	-	-	296	(148)	-	148
		51112	за 2020 г.	296	(63)	-	233	-	-	-	(43)	-	-	-	-	296	(106)	-	190
	у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	51013	за 2021 г.																
		51113	за 2020 г.																
	Прочие	5102	за 2021 г.																
		5112	за 2020 г.																

  
А.А. Рыбин  
А.Н. Батюк

11.02.2022г.

Руководитель  
Главный бухгалтер

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

Единица измерения: тыс.руб.

5.2.1. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость (+)	часть стоимости, списанной на расходы (-)	поступило (+)	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период (-)	первоначальная стоимость (+)	часть стоимости, списанной на расходы (-)		
						первоначальная стоимость (-)	часть стоимости, списанной на расходы (+)					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
НИОКР - всего	5140	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5150	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
из них:												
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5141	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5151	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие	5142	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5152	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Справочно из общей суммы НИОКР:												
Расходы на НИОКР, выполненные собственными силами	5143	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5153	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы на НИОКР, выполненные силами сторонних организаций	5144	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5154	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

 А.А. Рыбин

 А.Н. Батюк

11.08.2022

Руководитель

Главный бухгалтер

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

Единица измерения: тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода (+)	Изменения за период			На конец периода (+)
				затраты за период (+)	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 2021 г. за 2020 г.	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:							
Патентно-способные результаты выполненных НИОКР	5161 5171 5162 5172	за 2021 г. за 2020 г. за 2021 г. за 2020 г.	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -
Прочие							
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180 5190	за 2021 г. за 2020 г.	- -	- -	- -	- -	- -



В том числе:	5181	за 2021 г.				
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	5191	за 2020 г.				-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5182	за 2021 г.				-
	5192	за 2020 г.				-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места	5183	за 2021 г.				-
	5193	за 2020 г.				-
	5184	за 2021 г.				-
Прочие	5194	за 2020 г.				-

 А.А. Рыбин

 А.Н. Батюк

Руководитель

Главный бухгалтер

11.08.2022г.



6.3. Основные средства

6.3.1. Наличие и движение основных средств

Единица измерения: тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года						Изменения за период						На конец периода				
			первоначальная стоимость		накопленная амортизация (-)		остаточная стоимость		поступило		выбыло объектов		нечислено амортизации (-)		переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация (-)	остаточная стоимость
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13							
1	2	3																	
Основные средства (без учета доводных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	2 123 722	(288 615)	1 835 107	161 889	(2 174)	720	(134 312)							2 283 137	(422 207)	1 860 930	
		за 2020 г.	1 939 948	(164 083)	1 775 865	196 703	(12 928)	5 488	(130 030)							2 123 722	(288 615)	1 835 107	
5210																			
в том числе:																			
Амортизируемые основные средства - всего:	5201	за 2021 г.	2 123 722	(288 615)	1 835 107	161 889	(2 174)	720	(134 312)							2 283 137	(422 207)	1 860 930	
	5211	за 2020 г.	1 939 948	(164 083)	1 775 865	196 703	(12 928)	5 488	(130 030)							2 123 722	(288 615)	1 835 107	
в том числе:																			
Промышленные здания	52011	за 2021 г.	492 599	(81 537)	411 062	939	(839)	50	(34 398)							492 699	(116 886)	376 813	
	52111	за 2020 г.	493 032	(48 539)	444 493		(433)	11	(33 009)							492 599	(81 537)	411 062	
Создания, кроме ЛЭП	52012	за 2021 г.	2 281	(424)	1 857				(209)							2 281	(424)	1 857	
	52112	за 2020 г.	2 281	(242)	2 039				(182)							2 281	(424)	1 857	
Линии электропередачи и устройства к ним	52013	за 2021 г.	1 270 318	(149 333)	1 120 985	120 575	(1 558)	651	(63 923)							1 389 335	(212 005)	1 177 330	
	52113	за 2020 г.	1 207 174	(87 212)	1 119 962	63 179	(35)	4	(62 125)							1 270 318	(149 333)	1 120 985	
Машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанции, оборудование для преобразования электроэнергии	52014	за 2021 г.	324 220	(45 759)	278 461	39 547	(77)	19	(30 706)							363 690	(76 446)	287 244	
	52114	за 2020 г.	205 863	(20 017)	185 846	118 639	(282)	80	(25 822)							324 220	(45 759)	278 461	
Промышленный и хозяйственный инвентарь	52015	за 2021 г.	223	(40)	183	139			(45)							223	(85)	138	
	52115	за 2020 г.	84		84				(40)							223	(40)	183	
Прочие	52016	за 2021 г.	34 101	(11 522)	22 579	628			(5 830)							34 929	(17 162)	17 767	
	52116	за 2020 г.	31 534	(8 073)	23 461	14 746	(12 179)	5 403	(8 852)							34 101	(11 922)	22 579	
Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые - всего	5202	за 2021 г.																	
	5212	за 2020 г.																	
в том числе:																			
земельные участки	52021	за 2021 г.																	
	52121	за 2020 г.																	
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 доводных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 г.																	
	5230	за 2020 г.																	
в том числе:																			
инвентарь для передачи в лизинг	5221	за 2021 г.																	
	5231	за 2020 г.																	
инвентарь предоставляемое по договору аренды	5222	за 2021 г.																	
	5232	за 2020 г.																	

А.Н. Барков



11.02.2022г.

Главный бухгалтер

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

Местонахождение(адрес) : 400017, г.Волгоград, ул.им.Адмирала Ушакова

Наименование показателя	Код	за 12 месяцев 2021 г.	за 12 месяцев 2020 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	30 006	54 266
<b>в том числе:</b>			
производственные здания	5261		
сооружения, кроме ЛЭП	5262		
линии электропередачи и устройства к ним	5263	29 518	11 645
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5264		42 621
производственный и хозяйственный инвентарь	5265		
прочие	5266	488	
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(2 474)	(750)
<b>в том числе:</b>			
производственные здания	5271	(839)	(433)
сооружения, кроме ЛЭП	5272		
линии электропередачи и устройства к ним	5273	(1 558)	(35)
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5274	(77)	(282)
производственный и хозяйственный инвентарь	5275		
прочие	5276		

Руководитель

А.А. Рыбин

Главный бухгалтер

А.Н. Батюк

11.02.2022г.

### 5.3.4. Иное использование основных средств

Местонахождение(адрес) : 400017, г.Волгоград, ул.им.Адмирала Ушакова, 11, офис 201

Наименование показателя	Код	31.12.2021г.	31.12.2020г.	31.12.2019г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280		1 253	
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	1	1	
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	68 110	68 980	12 073
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			

Руководитель

  
А.А. Рыбин

Главный бухгалтер

  
А.Н. Батюк

11.02.2022г.


5.3.5. Незавершенные капитальные вложения

Единица измерения: тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано (-)	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость (-)	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021 г.	15 430	153 616	(3 639)	(150 580)	14 827
	5250	за 2020 г.	30 341	180 806	(1 299)	(194 418)	15 430
в том числе:							
незавершенное строительство	5241	за 2021 г.	9 940	144 906	(881)	(143 843)	10 122
	5251	за 2020 г.	22 507	149 394		(161 961)	9 940
приобретение основных средств	5242	за 2021 г.	-	4 638		(4 638)	-
	5252	за 2020 г.	-	22 383		(22 383)	-
оборудование к установке	5243	за 2021 г.	-	1 240		(985)	255
	5253	за 2020 г.	1 413	4 437		(5 850)	-
прочие	5244	за 2021 г.	5 490	2 832	(2 758)	(1 114)	4 450
	5254	за 2020 г.	6 421	4 592	(1 299)	(4 224)	5 490

  
А.А. Рыбин

Руководитель

  
А.Н. Батюк

Главный бухгалтер

11.08.2022г.

8.4. Финансовую вложения

8.4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Местонахождение(адрес): 400017, г.Вол

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		наличие процентов (включая погашение)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные ФВ - всего	5301	за 2021 г.	1 592	-	-	-	-	-	-	1 592	-
	5311	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	1 592	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы	53021	за 2021 г.	1 592	-	-	-	-	-	-	1 592	-
	53121	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	1 592	-
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530211	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531211	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	530212	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531212	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	530213	за 2021 г.	1 592	-	-	-	-	-	-	1 592	-
	531213	за 2020 г.	-	-	1 592	-	-	-	-	1 592	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53122	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53023	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53123	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530231	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531231	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53024	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53124	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53025	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53125	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53026	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53126	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные ФВ, имеющие текущую стоимость	5302	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы	53031	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53131	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530311	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531311	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	530312	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531312	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	530313	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531313	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53032	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53033	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53133	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530331	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531331	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53034	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53134	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные ФВ, по которым текущая	5303	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-



А.А. Рыбин  
А.Н. Батюк

11.02.2022г.

Руководитель  
Главный бухгалтер



5.4. Финансовые вложения

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений (продолжение)

Местонахождение(адрес) : 400017, г.Вор

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая погашение)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость (-)	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>Краткосрочные ФВ - всего</b>	<b>5305</b>	<b>за 2021 г.</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные капиталы других обществ - всего	5315	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53061	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53161	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53062	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53162	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53063	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53163	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>в том числе:</b>											
Долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530631	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531631	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53064	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53164	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53065	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53165	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53066	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53166	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Краткосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего</b>	<b>5306</b>	<b>за 2021 г.</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	5316	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53071	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53171	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53072	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53172	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53073	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53173	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>в том числе:</b>											
Долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530731	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531731	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53074	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53174	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5307	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений -	5317	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>5300</b>	<b>за 2021 г.</b>	<b>1 692</b>	-	-	-	-	-	-	<b>1 692</b>	-
	<b>5310</b>	<b>за 2020 г.</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-

А.А. Рыбин



Руководитель

А.Н. Батюк

Главный бухгалтер

11.02.2022г.

## 5.4.2. Корректировки оценок финансовых вложений

Игорьград, ул. им Адмирала Ушакова, 11, офис 201

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	-	-	-	-	-
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их первоначальной оценкой	7110	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7111					
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	71111					-
зависимых хозяйственных обществ	71112					-
прочие	71113					-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7112					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7113					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71131					-
Прочие	7114					-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7120	-	-	-	-	-
в том числе:						
Ценные бумаги других организаций - всего	7121					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71211					-
Прочие	7122					-
Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым рыночная стоимость не определяется	7130	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7131					
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	71311					-
зависимых хозяйственных обществ	71312					-
прочие	71313					-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7132					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7133					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71331					-
Предоставленные займы	7134					-
Депозитные вклады	7135					-
Прочие	7136					-
Краткосрочные финансовые вложения	7200	-	-	-	-	-
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их первоначальной оценкой, по которым она определялась	7210	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7211					
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	72111					-
зависимых хозяйственных обществ	72112					-
прочие	72113					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7212					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72121					-
Прочие	7213					-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7220	-	-	-	-	-
в том числе:						
Ценные бумаги других организаций - всего	7221					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72211					-
Прочие	7222					-
Резерв под обесценение финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости	7230	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7231					
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	72311					-
зависимых хозяйственных обществ	72312					-
прочие	72313					-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7232					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7233					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72331					-
Предоставленные займы	7234					-
Депозитные вклады	7235					-
Прочие	7236					-

Руководитель

Главный бухгалтер

А.А. Рыбин

А.Н. Батюк

11.08.2022

07

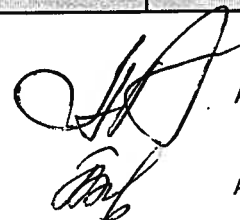
**5.4.3. Иное использование финансовых вложений**

г. Волгоград, ул. им. Адмирала Ушакова, 11, офис 201

Наименование показателя	Код	31.12.2021г.	31.12.2020г.	31.12.2019г.
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
<b>в том числе:</b>				
облигации	5321			
векселя	5322			
акции	5323			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
<b>в том числе:</b>				
облигации	5326			
векселя	5327			
акции	5328			
Иное использование финансовых вложений	5329			

Руководитель

Главный бухгалтер



А.А. Рыбин

А.Н. Батюк

11.02.2022г.



5.5. Материально-производственные запасы

Местонахождение(адрес) : 400017, г. Волгоград, ул. им. Адмирала Ушакова, 11, офис 201

5.5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода			
			На начало года		поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости (-)
			себестоимость	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 2021г.	70 016	-	243 608	(237 821)	-	(1 175)	x	75 803	(1 175)
	5420	за 2020г.	97 537	-	295 810	(323 331)	-	-	x	70 016	-
сырье и материалы	5401	за 2021г.	70 016	-	243 608	(237 821)	-	(1 175)		75 803	(1 175)
	5421	за 2020г.	97 537	-	295 810	(323 331)	-	-		70 016	-
незавершенное производство	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
товары отгруженные	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Руководитель

Главный бухгалтер

  
А.А. Рыбин

А.Н. Батюк

11.02.2022г.

**5.5.2. Запасы в залоге**

Местонахождение(адрес) : 400017, г.Волгоград, ул.им.Адмирала Ушакова, 11, офис 201

Наименование показателя	Код	31.12.2021г.	31.12.2020г.	31.12.2019г.
1	2	3	4	5
<b>Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего</b>	5440	-	-	-
<b>в том числе:</b>				
сырье и материалы	5441			
незавершенное производство	5442			
товары отгруженные	5443			
готовая продукция и товары	54441			
прочие запасы и затраты	54442			
<b>Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего</b>	5445	-	-	-
<b>в том числе:</b>				
сырье и материалы	5446			
товары отгруженные	5447			
готовая продукция и товары	5448			
прочие запасы и затраты	5449			

Руководитель



А.А. Рыбин

Главный бухгалтер



А.Н. Батюк

11.02.2022г.

5.6 Дебиторская и кредиторская задолженность

5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Местонахождение(адрес): 400017, г. Волгоград, ул. им Адмирала У

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года					выбытие					учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным 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)	притраченные проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	1 220 291	-	207 172	-	-	(2 470)	-	-	-	(350 339)	1 074 684	-
	5521	за 2020г.	14	-	1 177 046	43 245	-	(14)	-	-	-	-	1 220 291	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	1 177 046	-	-	-	-	(2 470)	-	-	-	(350 339)	824 237	-
	5522	за 2020г.	14	-	1 177 046	-	-	(14)	-	-	-	-	1 177 046	-
в том числе:														
по передаче электроэнергии	55021	за 2021г.	1 174 221	-	-	-	-	-	-	-	-	-	824 237	-
	55221	за 2020г.	-	-	1 174 221	-	-	-	-	-	-	(349 984)	1 174 221	-
по тепприсоединению	55022	за 2021г.	2 825	-	-	-	-	(2 470)	-	-	-	(355)	-	-
	55222	за 2020г.	14	-	2 825	-	-	(14)	-	-	-	-	2 825	-
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55023	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55223	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	55024	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55224	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по доходам от аренды	55025	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55225	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по прочим	55026	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55226	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя к получению	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5505	за 2021г.	43 245	-	207 172	-	-	-	-	-	-	-	250 417	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	43 245	-	-	-	-	-	-	43 245	-
в том числе:														
беспроцентные векселя	55051	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55251	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	55052	за 2021г.	43 245	-	207 172	-	-	-	-	-	-	-	250 417	-
	55252	за 2020г.	-	-	-	43 245	-	-	-	-	-	-	43 245	-
Из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности:	5506	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5526	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних обществ	55061	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55261	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность зависимых обществ	55062	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55262	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода										
			На начало года		Поступление			Выбытие			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам					
			4	5	6	7	8	9	10	11				12	13	14	15	
1	2	3																
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	1 385 439	(173 951)	4 813 585	-	(33 459)	(5 475 250)	(127)	(434)	147 804	350 339	1 073 542	(69 479)				
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	1 340 487	(143 297)	4 613 004	-	(32 241)	(5 388 637)	(104)	(9)	142 270	350 339	915 070	(37 164)				
по передаче электроэнергии	55111	за 2021г.	1 333 369	(141 326)	4 561 526	-	(32 766)	(5 335 270)	(91)	(9)	140 419	349 984	909 509	(34 182)				
по текприсоединению	55112	за 2021г.	5 024	(953)	38 527	-	(3 397)	(39 789)	(1)	-	1 724	355	4 116	(2 625)				
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части по перепродаже электроэнергии и мощности	55113	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
по доходам от аренды	55114	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
по прочим	55115	за 2021г.	-	-	12 951	-	(70)	(13 598)	(12)	-	127	-	1 445	(357)				
Авансы выданные	55116	за 2021г.	2 104	(418)	23 720	-	-	(15 809)	-	-	-	-	10 146	-				
5512	за 2021г.	2 235	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
5513	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5515	за 2021г.	-	-	176 861	-	(7 216)	(70 794)	(23)	(425)	5 534	-	148 326	(32 315)				
Прочая дебиторская задолженность	5516	за 2021г.	42 707	(30 654)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
беспроцентные векселя	55161	за 2021г.	-	-	17 742	-	-	(6 516)	-	-	-	-	17 742	-				
переплата по налогам и сборам	55162	за 2021г.	6 516	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
реализация имущества	55163	за 2021г.	36 191	(30 654)	159 119	-	(7 213)	(64 278)	(23)	(425)	5 534	-	130 584	(32 315)				
прочие	55164	за 2021г.	54	-	191 263	-	-	(190 064)	-	-	-	-	1 253	-				
Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:	5517	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
задолженность дочерних обществ	55171	за 2021г.	54	-	191 263	-	-	(190 064)	-	-	-	-	1 253	-				
задолженность зависимых обществ	55172	за 2021г.	2 605 730	(173 951)	5 020 757	-	(43 459)	(5 477 730)	(127)	(434)	147 804	-	2 148 196	(69 479)				
Итого	5500	за 2021г.	2 605 730	(173 951)	5 020 757	-	(43 459)	(5 477 730)	(127)	(434)	147 804	-	2 148 196	(69 479)				



5.6.5. Налично и движимо кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		погашение	выбытие			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления		на финансовый результат	списание		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	10 361	1 281 246	-	-	-	-	-	1 281 651
	5571	за 2020г.	1 522	10 361	-	-	(1 522)	-	-	10 361
в том числе:				1 110 089	-	-	(1 522)	-	-	1 110 089
кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	5552	за 2021г.	1 522	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	(1 522)	-	-	-
строительство	55521	за 2021г.	1 522	1 110 089	-	-	-	-	-	1 110 089
	55721	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	55522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	55722	за 2020г.	10 361	171 147	-	-	-	-	(9 956)	171 552
Прочая кредиторская задолженность	5553	за 2021г.	-	10 361	-	-	-	-	-	10 361
	5573	за 2020г.	-	1 279 559	-	-	-	-	-	1 279 559
Из общей суммы долгосрочной задолженности	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед дочерними обществами	55541	за 2021г.	-	1 279 559	-	-	-	-	-	1 279 559
	55741	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед зависимыми обществами	55542	за 2020г.	-	5 078 600	-	-	-	-	-	5 078 600
	55742	за 2020г.	-	5 216 005	-	-	-	-	-	5 216 005
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	2 031 720	3 905 584	23 820	-	(5 342 165)	-	-	618 959
	5581	за 2021г.	1 135 905	4 263 003	-	-	(3 367 188)	-	-	2 031 720
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 2020г.	-	-	23 820	-	(124 636)	-	-	40 969
	55811	за 2021г.	2 826	139 159	-	-	(164 532)	-	-	2 626
	55811	за 2020г.	15 059	152 099	-	-	(5 217 529)	-	-	577 980
строительство	55812	за 2021г.	2 029 094	3 768 425	-	-	(3 202 656)	-	-	2 029 094
	55812	за 2020г.	1 120 846	4 110 904	-	-	(566 281)	-	-	37 738
прочие	55812	за 2021г.	17 071	597 617	-	-	(348 892)	-	-	17 071
	5582	за 2020г.	45 328	320 635	-	-	(524 589)	-	-	3 467
Авансы полученные	5582	за 2020г.	-	-	-	-	(289 056)	-	-	3 839
	55621	за 2021г.	3 839	524 217	-	-	(46 120)	-	-	34 170
	55821	за 2020г.	4 994	287 801	-	-	(39 170)	-	-	13 158
по передаче электроэнергии	55622	за 2021г.	13 158	57 801	-	-	-	-	-	9 331
	55822	за 2020г.	40 238	12 090	-	-	-	-	-	-
по техприсоединению	55822	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного от перепродажи электроэнергии и мощности	55623	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	55823	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
распределительного от перепродажи электроэнергии и мощности	55624	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	55824	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
по участию в других организациях	55625	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	55825	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
по услугам аренды	55626	за 2021г.	74	15 599	-	-	(15 572)	-	-	101
	55826	за 2020г.	96	20 644	-	-	(20 656)	-	-	74
по прочим	55627	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	55827	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность участникам (учредителям) по выплате	5563	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя к уплате	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долготрассовой в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода	
				поступление		выбытие		погашение			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	на финансовый результат	на финансовый результат				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5565	за 2021г.	10 515	108 441		(109 093)			9		9 863
Расчеты по налогам и сборам	5566	за 2021г.	9 565	99 534		(98 584)					10 515
Задолженность перед персоналом организации	5567	за 2021г.	21 426	82 478		(80 933)					11 510
Прочая кредиторская задолженность	5568	за 2021г.	16 924	125 018		(126 478)					19 965
Из общей суммы краткосрочной задолженности	5569	за 2021г.	14 530	317 300		(318 959)					15 265
Задолженность перед дочерними обществами	55691	за 2021г.	6 871	344 003		(343 895)					16 924
Задолженность перед связанными обществами	55692	за 2021г.	1 827 533	63 812		(58 153)					12 029
Итого	5570	за 2021г.	908 060	2 873 232		(4 390 469)					310 296
		за 2020г.	908 060	2 873 232		(4 390 469)					310 296
		за 2021г.	2 121 086	2 873 232		(1 739 346)					1 827 533
		за 2020г.	2 121 086	2 873 232		(1 739 346)					1 827 533
		за 2021г.	4 237 433	6 358 846		(6 517 737)					1 987 016
		за 2020г.	4 237 433	6 358 846		(6 517 737)					1 987 016
		за 2021г.	1 237 433	5 226 366		(4 342 713)					2 121 086
		за 2020г.	1 237 433	5 226 366		(4 342 713)					2 121 086



## 5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность

Местонахождение(адрес) : 400017, г.Волгоград, ул.им.Адмирала Ушакова, 11, офис 201

Наименование показателя	Код	31.12.2021г.	31.12.2020г.	31.12.2019г.
1	2	3	4	5
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Кредиторская задолженность		196 958	1 809 140	823 878
<b>в том числе:</b>				
в том числе:	5590	175 733	1 790 060	809 002
Расчеты с поставщиками и подрядчиками				
<b>в том числе:</b>				
строительство	55911	1 570	1 264	222
прочие	55912	174 163	1 788 796	808 780
Векселя к уплате	5592			
Задолженность по оплате труда перед персоналом	5593			
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5594			
Задолженность по налогам и сборам	5595			
Авансы полученные	5596	11 441	8 719	14 876
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5597			
Прочая кредиторская задолженность	5598	9 784	10 381	

Руководитель

Главный бухгалтер

А.А. Рыбин

А.Н. Батюк

11.02.2022г.

## Расшифровка прочих обязательств и прочей задолженности

Наименование показателя	Код	31.12.2021г.	31.12.2020г.	31.12.2019г.
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Прочая кредиторская задолженность	5698	9 784	10 361	-
Расчеты по обеспечению исполнения обязательств	56981	2 951	278	
Технологическое присоединение	56982		9 736	
Услуги по ремонту и ТО прочих объектов	56983	1 549	347	
Расчеты по невыясненным суммам	56984	534		
Расчеты по судебным издержкам (депозиты судов, экспертизы)	56985	4 750		
	56986			
	56987			
	56988			
	56989			
Прочая несущественная задолженность				



5.6.7. Кредиты и займы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода	
				1	2	3	4	5	6		7
Долгосрочные заемные средства - всего	7410	за 2020г.	-	431 000	8 682	(91 000)	(8 682)	(220 000)	120 000		
в том числе:											
Кредиты	7411	за 2020г.	-	431 000	8 682	(91 000)	(8 682)	(220 000)	120 000		
	7431	за 2019г.	-								
Займы	7412	за 2020г.	-								
	7432	за 2019г.	-								
Краткосрочные заемные средства - всего	7420	за 2020г.	-	220 000	-	-	-	-	-	-	220 000
в том числе:	7440	за 2019г.	-								
Кредиты	7421	за 2020г.	-	220 000							220 000
	7441	за 2019г.	-								
Проценты по кредитам	74211	за 2020г.	-								
	74411	за 2019г.	-								
Займы	7422	за 2020г.	-								
	7442	за 2019г.	-								

Руководитель

Главный бухгалтер

 Рыбин

А.Н. Батюк

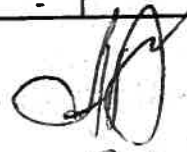
11.02.2022г.

### 5.6.8. Затраты по кредитам и займам

Местонахождение(адрес) : 400017, г.Волгоград, ул.им.Адмирала Ушакова, 11, офис 201

Показатель		По долгосрочным кредитам и займам	По краткосрочным кредитам и займам
Наименование	Код		
1	2	3	4
<b>Затраты по кредитам всего:</b>	7510	8 682	-
списанные на прочие расходы	7511	8 682	
включенные в стоимость активов	7512	-	
<b>Затраты по займам всего:</b>	7520	-	-
списанные на прочие расходы	7521	-	
включенные в стоимость активов	7522	-	
<b>Из общих затрат по займам и кредитам :</b>	7530	8 682	-
начисленные %	7531	8 682	
другие затраты	7532	-	

Руководитель



А.А. Рыбин

Главный бухгалтер



А.Н. Батюк

11.02.2022г.

0.7 Условно активны и обязательства

Единица измерения: тыс.руб.

5.7.1. Оценочные обязательства

Показатель	Код	Остаток на начало года		79 (поступило (+), выбыло (-))	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
		3	4					
1	2	180 711	-	4	5	6	7	8
Оценочные обязательства - всего	5700	180 711	-		117 994	(174 662)	(23 671)	100 372
в том числе:								
Оплата предстоящих отпусков	5701	21 284			37 488	(37 460)		21 312
Выплата вознаграждения по итогам года	5702	23 671			6 703		(23 671)	6 703
судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	5703	132 502			59 527	(134 101)		57 928
претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату	5704							
прочие оценочные обязательства	5705	3 254			14 276	(3 101)		14 429
<b>Из общей суммы условных обязательств:</b>								
Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности	5706	91 354						
Созданные за счет прочих расходов	5707	25 384						
Включенные в стоимость актива	5708	1 256						

Главный бухгалтер

*А.Н. Батюк*

А.Н. Батюк

11.02.2022 г.

## 5.7.2. Отложенные налоги

Местонахождение(адрес) : 400017, г.Волгоград, ул.им.Адмирала Ушакова, 11, офис 201

Наименование	Код	Вычитаемые временные разницы	Отложенные налоговые активы	Налогооблагаемые временные разницы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4	5	6
Остаток на начало отчетного года	7700	-	67 395	-	195 935
Доход	7710		100 461		27 633
Расход	7720		(43 083)		(32 826)
Результат изменения налоговых ставок	7730	X		X	
Результат исправления ошибок прошлых лет	7740				
Постоянные разницы в стоимости активов и обязательств	7750				
Списание, не вызывающее налоговых последствий	7760				
Остаток на конец отчетного периода	7800	-	124 773		190 742

Руководитель

А.А. Рыбин

Главный бухгалтер

А.Н. Батюк

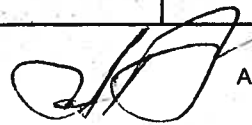
11 02 2022

**5.8. Обеспечения**

Местонахождение(адрес): 400017, г.Волгоград, ул.им.Адмирала Ушакова, 11, офис 201

Показатель		31.12.2021г.	31.12.2020г.	31.12.2019г.
Наименование	Код			
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5800	3 229	10 144	3 299
в том числе:				
векселя	5801			
имущество, находящееся в залоге	5802	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	58021			
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58022			
прочее	58023			
прочие полученные	5803	3 229	10 144	3 299
Выданные под собственные обязательства— всего	5810	-	-	-
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 обеспечения	5813			

Руководитель



А.А. Рыбин

Главный бухгалтер



А.Н. Батюк

11.02.2022г.

5.9. Государственная помощь

Местонахождение(адрес) : 400017, г. Волгоград, ул. им. Адмирала Ушакова, 11, офис 201

Наименование показателя	Код	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
на текущие расходы	5901								
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								
из них:									
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний	5911								
финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	5912								



А.А. Рыбин



А.Н. Балуяк

11.02.2012

Руководитель

Главный бухгалтер

5.10. Государственная помощь, по которой не выполнены условия ее предоставления

Местонахождение(адрес) : 400017, г.Волгоград,  
ул.им.Адмирала Ушакова, 11, офис 201

Показатель		31.12.2021г.		за 12 месяцев 2020 г.	
Наименование	Код	Подлежит возврату	Фактически возвращено	Подлежит возврату	Фактически возвращено
1	2	3	4	5	6
Полученные бюджетные средства, по которым не выполнены условия их предоставления	7910				
в том числе					
на текущие расходы	7911				
компенсации чернобыльцам	7912				
на выполнение заданий по мобилизационной подготовке	7913				
на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования	7914				
прочие	7915				
из них:					
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний	7921				
финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	7922				

Руководитель

А.А. Рыбин

Главный бухгалтер

А.Н. Батюк

11.02.2022г.



5.11. Прочие доходы и расходы

Единица измерения: тыс.руб.

Показатель		за 12 месяцев 2021 г.	за 12 месяцев 2020 г.
Наименование	Код		
1	2	3	4
<b>Прочие доходы всего</b>	8000	<b>555 663</b>	<b>237 632</b>
в том числе:			
От реализации ОС, кроме квартир	8001		
От реализации квартир	8002		
От реализации МПЗ	8003	431	70
От реализации валюты	8004		
От реализации НМА	8005		
От продажи ценных бумаг	8006		
От реализации других активов	8007		
От совместной деятельности	8008		
Прибыль 2020 г., выявленная в отчетном периоде	8009	2 390	2 437
Прибыль 2019 г., выявленная в отчетном периоде	8010	592	15
Прибыль 2018 г., выявленная в отчетном периоде	8011	-	-
Прибыль до 01.01.2018 г., выявленная в отчетном периоде	8012	-	-
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	202 215	33 122
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек( более трех лет)	8014	2	-
Курсовые разницы	8015		
Имущество, оказавшееся в излишке по рез. инвентаризации.	8016	13 487	
Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА	8017		
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	8018	372	180
Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов	8019		
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8020		
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	8021	147 804	73 053
Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	8022	157 771	69 545
Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ	8023		
Доходы по договорам уступки права требования	8024		
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8025	16 496	37 589
<b>Страховые выплаты к получению</b>	<b>8026</b>	<b>-</b>	<b>10</b>
по страхованию транспорта	802601		
по страхованию имущества	802602		
по страхованию гражданской ответственности	802603		10
по чрезвычайным обстоятельствам	802604		
Доходы, связанные с участием в УК других организаций	8027		
Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	8028		
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	14 103	21 611
<b>Прочие расходы всего</b>	<b>8100</b>	<b>(638 417)</b>	<b>(664 545)</b>
в том числе:			
От реализации ОС, кроме квартир	8101		
От реализации квартир	8102		
От реализации МПЗ	8103		
От реализации валюты	8104		
От реализации НМА	8105		
От продажи ценных бумаг	8106		
От реализации других активов	8107		
Другие налоги	8108		
Расходы по оплате услуг банков	8109	(51)	(33)
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110		
Резерв по сомнительным долгам	8111	(43 459)	(219 646)
Резерв под обесценение финансовых вложений	8112		
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8113	(1 175)	
Резерв по прекращаемой деятельности	8114		
Резерв по оценочным обязательствам	8115	(25 384)	(164 214)
Выбытие активов без дохода	8116		
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117		
Убыток 2018 г., выявленный в отчетном периоде	8118	(297 466)	(152 056)

Убыток 2017 г., выявленный в отчетном периоде	8119	(159 884)	(81 366)
Убыток 2016 г., выявленный в отчетном периоде	8120	(33 257)	-
Убыток до 01.01.2016 г., выявленный в отчетном периоде	8121	-	-
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	(39 493)	(20 693)
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123	(3 558)	(2 997)
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124		
Дисконт по векселям	8125		
Расходы по договорам уступки права требования	8126		
Невозмещаемый НДС	8127	(11)	(216)
Расходы по выявленному бездоговорному потреблению элект. энергии	8128	(573)	(1 478)
Взносы в объединения и фонды	8129	(700)	(700)
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8130	-	-
Курсовые разницы	8131		
Судебные издержки	8132	(1 984)	(771)
Хищения, недостачи	8133		
Издержки по исполнительному производству	8134		
Погашение стоимости квартир работников	8135		
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136	(12 885)	(10 554)
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137	-	-
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138		
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139		
Расходы на благотворительность	8140		
Стоимость погашаемых векселей	8141		
Остаточная стоимость списываемых основных средств	8143		
Уценка объектов основных средств	8144		
Прочие	8145	(18 537)	(9 821)

Руководитель

А.А. Рыбин

Главный бухгалтер

А.Н. Батюк

11.02.2022

5.13. Информация по отчетным сегментам

Местонахождение(адрес) : 400017, г. Волгоград, ул.им.Адмирала Ушакова, 11, офис 201

Наименование	Код	Период	Наименование отчетного сегмента						Исполнительный аппарат	Итого
			Астраханьэнерго	Волгоградэнерго	Калмыэнерго	Ростовэнерго	Кубаньэнерго	8		
1	2		3	4	5	6	7	8	9	
Выручка от внешних покупателей	8310	за 2020г.								
	8311	за 2019г.								
Выручка от продаж между сегментами	8320	за 2020г.								
	8321	за 2019г.								
Итого выручка сегмента	8300	за 2020г.								
	8400	за 2019г.								
в т.ч.										
выручка от передачи электроэнергии	8301	за 2020г.								
	8401	за 2019г.								
выручка от техприсоединения	8302	за 2020г.								
	8402	за 2019г.								
прочая выручка	8303	за 2020г.								
	8403	за 2019г.								
Проценты к получению	8303	за 2020г.								
	8403	за 2019г.								
Проценты к уплате	8304	за 2020г.								
	8404	за 2019г.								
Расходы по налогу на прибыль	8305	за 2020г.								
	8405	за 2019г.								
Прибыль/(убыток) сегмента	8306	за 2020г.								
	8406	за 2019г.								
Активы сегментов	8307	за 2020г.								
	8407	за 2019г.								
в т.ч. внеоборотные активы	8308	за 2020г.								
	8408	за 2019г.								
Обязательства сегментов	8309	за 2020г.								
	8409	за 2019г.								
Амортизация ОС и НМА	8390	за 2020г.								
	8490	за 2019г.								

Руководитель



А.А. Рыбин

Главный бухгалтер



А.Н. Балюк

11.02.2021.

ПОЯСНЕНИЯ  
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
АО «ВМЭС» за 2021 год

## Оглавление

1. Общие сведения (Организация и виды деятельности).....	3
2. Основа составления бухгалтерской финансовой отчетности (нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность).....	6
3. Изменение вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.....	7
4. Учетная политика.....	7
5. Нематериальные активы.....	8
6. Результаты исследований и разработок.....	9
7. Основные средства и незавершенное строительство.....	9
8. Финансовые вложения.....	11
9. Материально-производственные запасы.....	12
10. Дебиторская и кредиторская задолженность.....	13
11. Уставный, добавочный и резервный капитал, прибыль на акцию.....	20
12. Кредиты и займы.....	21
13. Условные и оценочные обязательства.....	22
14. Обеспечение обязательств.....	24
15. Государственная помощь.....	24
16. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	24
17. Прочие доходы и расходы.....	26
18. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства.....	27
19. Денежные средства.....	27
20. Информация о связанных сторонах.....	29
21. События после отчетной даты.....	34
22. Наиболее существенные изменения учетной политики на год, следующий за отчетным.....	35
23. Информация об энергосбережении.....	35
24. Информация об управлении рисками.....	36
25. Информация о непрерывности деятельности.....	41
26. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях.....	41

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

Отчетной датой бухгалтерской (финансовой) отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2021 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрываются как в текстовой, так и в табличной форме.

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

## 1. Общие сведения (Организация и виды деятельности)

Акционерное общество «Волгоградские межрайонные электрические сети» учреждено по решению собрания кредиторов МУПП «ВМЭС» от 02.04.2018 г. (протокол от 02.04.2018 №18) в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», иными нормативными правовыми актами Российской Федерации.

Полное фирменное наименование организации:

– Акционерное общество «Волгоградские межрайонные электрические сети».

Сокращенное фирменное наименование организации:

– АО «ВМЭС».

Юридический адрес: 400017, Российская Федерация, г. Волгоград, ул. им. Адмирала Ушакова, д. 11, офис 201.

Почтовый адрес: 400017, Российская Федерация, г. Волгоград, ул. им. Адмирала Ушакова, д. 11, офис 201.

ИНН (КПП): 3459076049 (345901001).

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: 1183443005778.

Дата регистрации: 05.04.2018.

Наименование регистрирующего органа: Инспекция Федеральной налоговой службы по Дзержинскому району г. Волгограда.

Основным видом деятельности Общества является:

– распределение электроэнергии.

Среднесписочная численность работников Общества в 2021 г. составила 608 чел., в предыдущем году - 617 чел., в году, предшествовавшем предыдущему – 612 чел.

Учредительные документы, регламентирующие деятельность Общества (в том числе количество обыкновенных именных бездокументарных акций и привилегированных именных бездокументарных акций):

Общество действует на основании Устава Акционерного общества «Волгоградские межрайонные электрические сети»), зарегистрированного

Межрайонной ИФНС России по Дзержинскому району г. Волгограда 20 декабря 2019 года.

Уставный капитал АО «ВМЭС» составляет 2 300 000 000 (два миллиарда триста миллионов) рублей 00 копеек и разделен на 2 300 000 000 шт. обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 (Один) рубль каждая. Привилегированные акции Обществом не выпускались.

18.06.2019 во исполнение решения № 6072-ОКЗФ/1/2, принятого по итогам открытого по составу участников конкурса, между МУПП «ВМЭС» и ПАО «МРСК Юга» (сейчас – ПАО «Россети Юг») заключен договор купли-продажи акций ПАО «ВМЭС». На основании заключенного договора в реестр владельцев именных ценных бумаг Общества 20.06.2019 внесена запись о переходе права собственности на акции Общества в количестве 2 300 000 000 (два миллиарда триста миллионов) штук, составляющих 100% уставного капитала Общества, к ПАО «Россети Юг».

Аудитор Общества:

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Л-Аудит».

Сокращенное наименование официального аудитора: ООО «Л-Аудит».

Юридический адрес: 353620, Краснодарский край, Щербиновский р-н, ст-ца Старощербиновская, ул. Калинина, д.59

Место нахождения: 353620, Краснодарский край, Щербиновский р-н, ст-ца Старощербиновская, ул. Калинина, д.59

ИНН: 2358006290.

ОГРН: 1022305030659.

Телефон: +7 918 328 32 76.

e-mail: L\_audit@mail.ru

Данные о членстве в СРО ААС: ОРНЗ 11206071404.

Член саморегулируемой организации – Саморегулируемая организация аудиторов «Аудиторская Ассоциация Содружество».

Органы управления:

Органами управления Общества согласно Уставу, являются: Общее собрание акционеров; Совет директоров Общества; Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Генеральный директор Общества:

с 05.04.2018 г. по 13.11.2018 г. – Кушнеров Анатолий Валерьевич избран решением Совета директоров 02 апреля 2018 года (протокол от 02.04.2018 №18);

с 14.11.2018 г. по 21.11.2019 г. – Сизов Вячеслав Викторович избран решением Совета директоров 13 ноября 2018 года (протокол от 13.11.2018 №8/2018);

с 22.11.2019 г. по 28.08.2020 – Сизов Вячеслав Викторович избран решением Совета директоров 22 ноября 2019 года (протокол от 22.11.2019 №23/2019);



с 29.08.2020 г. по 25.10.2021г. – Сизов Вячеслав Викторович избран решением Совета директоров 28 августа 2020 года (протокол от 28.08.2020 №34/2020);

с 26.10.2021 г. по настоящее время – Рыбин Алексей Александрович избран решением Совета директоров 25 октября 2021 года (протокол от 25.10.2022 №54/2021).

Главный бухгалтер Общества – Батюк Антонина Николаевна.

Решением единственного учредителя АО «ВМЭС» 30 июня 2021 года (протокол от 30.06.2021г. №401) избран Совет директоров Общества в следующем составе:

№ п/п	Ф.И.О.	Должности, занимаемые на момент выдвижения
1	Эбзеев Борис Борисович	Генеральный директор ПАО «Россети Юг»
2	Рыбин Алексей Александрович	Заместитель генерального директора- директор филиала ПАО «Россети Юг»-«Волгоградэнерго»
3	Муслинов Олег Валерьевич	Заместитель генерального директора по корпоративному управлению ПАО «Россети Юг»
4	Сизов Вячеслав Викторович	Генеральный директор АО «ВМЭС»
5	Манзараева Лариса Ивановна	Ведущий эксперт Управления организации и контроля корпоративных мероприятий ДЗО Департамента корпоративного управления «Россети»

Решением единственного учредителя АО «ВМЭС» 30 июня 2021 года (протокол от 30.06.2021г. №401) избрана ревизионная комиссия Общества в следующем составе:

№ п/п	Ф.И.О.	Должности, занимаемые на момент выдвижения
1	Печенкин Николай Владимирович	Директор по внутреннему аудиту – начальник департамента внутреннего аудита ПАО «Россети Юг»
2	Фесенко Татьяна Геннадьевна	Заместитель начальника департамента внутреннего аудита ПАО «Россети Юг»
3	Роман Елена Сергеевна	Главный специалист департамента внутреннего аудита ПАО «Россети Юг»

#### Информация о дочерних и зависимых обществах:

№ п/п	Наименование дочернего общества	Доля в уставном капитале	Место нахождения	Вид деятельности
1	Общество с ограниченной ответственностью «ЮГСТРОЙ МОНТАЖ»	1%	Россия, Ростовская область, г. Таганрог, ул. Свободы, 20	Производство электромонтажных работ; Ремонт электрического оборудования; Производство электроэнергии; Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям; Строительство жилых и нежилых зданий.

В 2021 году на территории Волгоградской области действовал единый («котловой») метод тарифообразования на услуги по передаче электроэнергии. Особенностью данного метода является то, что абсолютно

для всех потребителей одного класса напряжения передача электроэнергии осуществляется по единому тарифу, независимо от того, к сетям какой организации они присоединены.

Во исполнение Постановления Правительства Российской Федерации от 29.12.2011 № 1178 «О ценообразовании в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике» единые (котловые) тарифы на услуги по передаче электрической энергии на 2021 год утверждены с разбивкой по полугодиям с периодами действия:

- с 1 января 2021 года по 30 июня 2021 года;
- с 1 июля 2021 года по 31 декабря 2021 года.

Основными потребителями услуг Общества по передаче электрической энергии в основном являются энергосбытовые компании, субъекты оптового и розничного рынков электроэнергии, а также местные сетевые организации.

В регионе в 2021 году реализована схема расчетов «смешанный котел». АО «ВМЭС» получает выручку от потребителей услуг по передаче электроэнергии по котловым тарифам. Потребители услуг по передаче электроэнергии рассчитываются с Обществом как по двухставочным тарифам, так и по одноставочным тарифам.

Единые «котловые» тарифы на 2021 год утверждены Приказом Комитета тарифного регулирования Волгоградской области от 25.12.2020 № 49/19

Утвержденные органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации в области государственного регулирования тарифов тарифы на услуги по передаче электрической энергии на 2021 год размещены на официальном сайте АО «ВМЭС» по следующей ссылке: <https://www.ao-vmes.ru/potrebitelyam/tarify-na-uslugi-po-peredache-elektroenergii/> в соответствии с п. 19 (а) Стандартов раскрытия информации субъектами оптового и розничных рынков электрической энергии (утверждены Постановлением Правительства Российской Федерации от 21.01.2004 № 24).

Бенефициарного владельца нет, конечным акционером Общества является Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом.

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

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации нормативными документами по бухгалтерскому учету и составлению отчетности, в частности, Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н (с последующими изменениями и дополнениями), Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России, Единых

учетных принципов по Российским стандартам бухгалтерского учета, утвержденных Приказом АО «ВМЭС» от 30.12.2020 №605п «Об учетной политике ПАО «ВМЭС» на 2021 год».

### **3. Изменение вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год**

Изменения вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 отсутствуют.

### **4. Учетная политика**

Положение «Об учетной политике Общества (далее – учетная политика) разработано в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 №106н:

- допущения имущественной обособленности, состоящего в том, что активы обязательства Общества, учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;

- допущения непрерывности деятельности, состоящего 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 от одного отчетного года к другому принятой учетной политики;

- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, состоящего 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.

При формировании учетной политики по конкретному вопросу ведения бухгалтерского учета Обществом осуществляется выбор одного из нескольких способов и методов, допускаемых Положением «Единые корпоративные учетные принципы (ЕКУП) по российским стандартам бухгалтерского учета (РСБУ) для ПАО «Россети» и его дочерних обществ (утв. Приказом ПАО «Россети» от 29.12.2017 №182 с последующими изменениями), а в случае, если данный вопрос не рассматривается в ЕКУП, то один из нескольких способов, допускаемых законодательством Российской Федерации и (или) нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

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 г.

Критерием существенности при оценке показателей отчетности для ее составления и раскрытия информации признается доля от общего показателя в размере 5% и более.

Критерии существенности ошибок. Уровень существенности определяется по базовым показателям бухгалтерской отчетности. Уровень существенности ошибки устанавливается в размере 5% от базовых показателей. В качестве базовых показателей, на основании которых рассчитывается уровень существенности используются: доходы периода; расходы периода; валовая прибыль; прибыль до налогообложения; чистая прибыль (из отчета о финансовых результатах); активы (валюта баланса); обязательства; собственный капитал.

В учетную политику Общества на 2021 год по сравнению с учетной политикой на 2020 год вносились изменения, связанные с применением с 01.01.2021г. ФСБУ 5/2019.

## 5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов Общества ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007г. №153н.

Сроки полезного использования нематериальных активов определяются экспертной комиссией и утверждаются руководителем Общества (или специально уполномоченным им лицом) при принятии объекта к учету исходя из:

срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом; ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды;

объекты нематериальных активов, срок полезного использования которым установить невозможно, признаются нематериальными активами с неопределенным сроком использования;

срок полезного использования деловой репутации устанавливается в размере 20 лет (но не более срока деятельности организации).

Обществом ежегодно, в рамках проведения инвентаризации, проверяется срок полезного использования нематериального актива на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого Общество предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. При начислении амортизации новый срок полезного использования применяется к остаточной стоимости НМА.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Амортизационные отчисления по всем видам нематериальных активов производятся линейным способом.

У Общества отсутствуют нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью, а также созданные собственными силами Общества.

Информация о нематериальных активах приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

5.1.1. «Наличие и движение нематериальных активов».

## 6. Результаты исследований и разработок

Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы Общества ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно – исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» (ПБУ 17/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 №115н. Списание расходов на НИОКР осуществляется линейным способом. Срок списания расходов по НИОКР, давшим положительный результат, определяется по каждой работе, исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов, в течение которых организация может получать экономические выгоды (доход), но не более 5 лет. Срок списания по каждой работе утверждается руководителем Общества (филиала).

Информация о затратах на НИОКР и движении НИОКР приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

5.2.1. «Наличие и движение результатов НИОКР».

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

## 7. Основные средства и незавершенное строительство

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.03.2001 № 26н.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления – приобретение за плату, создание собственными силами (строительство), безвозмездное получение и т.д.

Фактической (первоначальной) стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче.

Оценка ценностей, переданных или подлежащих передаче, производится исходя из денежной выручки от реализации Обществом аналогичного имущества в том же отчетном периоде. При отсутствии реализации аналогичного имущества оценка ценностей, переданных или подлежащих передаче, производится исходя рыночной стоимости переданного имущества.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, стоимость основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Определение срока полезного использования объектов основных средств производится исходя из ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы

проведения ремонта. Срок полезного использования объектов основных средств определяется в пределах, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 №1, по перечню, утверждаемому руководителем Общества или уполномоченным им лицом.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации основных средств.

Активы, в отношении которых выполняются условия для отнесения их к основным средствам, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу включительно, в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности учитываются в составе материально-производственных запасов, списываются на затраты производства (расходы на продажу) по мере отпуска их в производство и эксплуатацию. Приобретение таких объектов отражается непосредственно на счете 10 «Материалы» без использования счета 08 «Вложения во внеоборотные активы».

Амортизация не начисляется: по используемым для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации объектам основных средств, которые не используются в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и/или пользование, по объектам основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки; объекты природопользования; объекты, отнесенные к музейным предметам и музейным коллекциям, и др.).

Затраты на проведение всех видов ремонтов основных средств включаются в расходы по обычным видам деятельности, резервы на ремонт основных средств не создаются.

Сданные в аренду основные средства учитываются на счете 01 «Основные средства», но обособляются в аналитическом учете.

Переоценка основных средств не производится.

Принятые Обществом сроки полезного использования объектов основных средств и методы начисления амортизации (по основным группам):

Наименование показателя	Установленный срок полезного использования (в месяцах)	Методы начисления амортизации
1	2	3
Производственные здания	40-601	линейный
Сооружения, кроме ЛЭП	84-601	линейный
Линии электропередачи и устройства к ним	41-420	линейный
Машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	48-240	линейный



Производственный и хозяйственный инвентарь	60	линейный
Прочие	36-104	Регистрации находится линейный

По состоянию на 31.12.2021 года в Обществе в процессе государственной регистрации находится 1 эксплуатируемый объект основных средств общей первоначальной стоимостью 134 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2021 года в Обществе отсутствуют объекты основных средств на консервации.

В составе основных средств Общества числятся полностью с амортизированные основные средства первоначальной стоимостью 52 084 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2021 в составе основных средств Общества числятся объекты незавершенные строительством и оборудование к установке (более 55% из них результаты проектно-изыскательных работ). Данные объекты планируются к вводу в эксплуатацию в период 2022г.

Информация по группам основных средств, изменении стоимости и использовании приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

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».

## 8. Финансовые вложения

В качестве финансовых вложений Общество признает активы, не имеющие материально-вещественной формы и способные приносить экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов, либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) и покупной стоимостью) в результате обмена, использования при погашении обязательств, увеличения текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности на конец каждого отчетного квартала по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в учете по первоначальной стоимости.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется следующим образом: вклады в уставные капиталы других организации (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 при выбытии (оплата за выполненные работы, (товары, услуги)) по себестоимости единицы; прочие финансовые вложения – по первоначальной себестоимости каждой выбывающей единицы.

При выбытии активов, принятых к учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Общество осуществляет проверку на обесценение финансовых вложений в обязательном порядке на 31 декабря отчетного года. Обесценением финансовых вложений признается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от этих финансовых вложений.

При наличии устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, путем сравнения учетной стоимости финансовых вложений с расчетной стоимостью, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений.

Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений за счет финансовых результатов (в составе прочих расходов).

Структура финансовых вложений по состоянию на 31.12.2021г.

Обществом 10.12.2020г. (протокол СД от 20.11.2020 №37/2020) за счет собственных средств на основании договора купли-продажи приобретена доля в размере 1 (одного) процента уставного капитала в ООО «ЮгСтройМонтаж». Стоимость приобретения 1 592 470 (один миллион пятьсот девяносто две тысячи четыреста семьдесят) рублей 00 копеек.

Информация о финансовых вложениях приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

- 5.4.1. «Наличие и движение финансовых вложений».
- 5.4.2. «Корректировка оценок финансовых вложений».
- 5.4.3. «Иное использование финансовых вложений».

## 9. Материально-производственные запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019, утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н.

Материально-производственные запасы для целей принятия к учету оцениваются в зависимости от причины поступления: приобретение за плату, изготовление собственными силами, безвозмездное поступление и т.д. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

Стоимость специальной одежды, со сроком эксплуатации больше 12 месяцев погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования, определяемых в соответствии с нормами. Списание производится, начиная с месяца передачи специальной одежды в эксплуатацию. В бухгалтерском балансе отражается в составе прочих внеоборотных активов.

Стоимость специальной оснастки, приборов учета, модемов, счетчиков со сроком эксплуатации больше 12 месяцев погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования. Списание производится, начиная с месяца передачи специальной одежды в эксплуатацию. В бухгалтерском балансе отражается в составе прочих внеоборотных активов.

Материально-производственные запасы, списываемые в производство, реализуемые на сторону, выбывающие по прочим основаниям, в том числе при внутреннем перемещении между складами, оцениваются по средней себестоимости каждого вида запасов в разрезе складов и мест хранения.

Средняя оценка фактической себестоимости материалов осуществляется путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка).

Материально-производственные запасы, предназначенные для использования в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве внеоборотных активов для собственных нужд, отражаются в бухгалтерском балансе в составе внеоборотных активов.

Информация о материально-производственных запасах приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

5.5.1. «Наличие и движение запасов».

5.5.2. «Запасы в залоге».

## 10. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2021 дебиторская задолженность Общества составила 2 078 717 тыс. рублей (за вычетом резерва по сомнительным долгам), в т. ч. просроченная задолженность 124 458 тыс. рублей (за вычетом резерва по сомнительным долгам). Доля дебиторской задолженности в структуре активов составляет – 48 %.

Дебиторская задолженность на 31.12.2021г.

Наименование	тыс. руб.		
	на 31.12.2021	на 31.12.2020	изменение, %
покупатели и заказчики,	1 702 143	2 374 246	(28,31)
в том числе:			
по передаче электроэнергии	1 699 564	2 365 664	(28,16)
по услугам технологического присоединения к сети	1 491	6 896	(78,38)

другие покупатели и заказчики	1 088	1 686	(35,47)
авансы выданные	10 146	2 235	353,95
прочая дебиторская задолженность	366 428	55 298	381,80
<b>Всего</b>	<b>2 078 717</b>	<b>2 431 779</b>	<b>(14,52)</b>

По состоянию на 31.12.2021г. сумма резерва по сомнительным долгам составила 69 479 тыс. рублей.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2021 г.

тыс. руб.

Показатель	На начало года	На конец периода
Наименование		
1	2	3
Расчеты с покупателями и заказчиками	143 297	37 164
в том числе:		
по передаче электроэнергии	141 926	34 182
по техприсоединению	953	2 625
прочие	418	357
Прочая дебиторская задолженность	30 654	32 315

По результатам проведенной инвентаризации в резерв по сомнительным долгам отнесена дебиторская задолженность в сумме 69 479 тыс. руб., признанная сомнительной.

За 2021г. произошло снижение дебиторской задолженности на 353 062 тыс. рублей или 14,52 %, при росте просроченной задолженности – на 11 541 тыс. рублей.

Основной объем дебиторской задолженности за услуги по передаче электроэнергии сложился по следующим контрагентам:

- ПАО «Волгоградэнергобыт» – 1 604 360,256 тыс. рублей;
- ООО «Горэнергобыт» - 34 181,154 тыс. рублей;
- АО «КомТЭК» – 30 694,343 тыс. рублей.

Анализ роста дебиторской задолженности за услуги по передаче электроэнергии в разрезе контрагентов:

Гарантирующий поставщик ПАО «Волгоградэнергобыт», дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 года составляет 1 604 360 256,34 рублей, в т.ч. просроченная задолженность – 113 752 208,64 рублей. В целях снижения уровня просроченной дебиторской задолженности за услуги по передаче электрической энергии и урегулирования разногласий с гарантирующим поставщиком 15.09.2020 между АО «ВМЭС» и ПАО «Волгоградэнергобыт» заключено Соглашение об урегулировании разногласий и реструктуризации задолженности, предметом которого являлась реструктуризация задолженности за услуги по передаче электрической энергии ПАО «Волгоградэнергобыт» (далее Соглашение) за период с января 2019 года по май 2020 года в размере 1 850 012 439,07 рублей.

Решением Совета директоров АО «ВМЭС» 14.09.2020 года предоставлено согласие на совершение данной сделки как крупной сделки (протокол №35/2020).

Ввиду невозможности исполнения со стороны ПАО «Волгоградэнергообит» в требуемом объеме обязательств по оплате приобретаемой электрической энергии на оптовом рынке электрической энергии, со стороны ПАО «Волгоградэнергообит» поступило обращение о рассмотрении возможности пересмотра условий заключенного Соглашения, в соответствии с которым объем погашения реструктуризированной задолженности предлагался снизиться до 400 000 000 рублей в год, при ранее согласованном Сторонами объеме погашения – 600 000 000 рублей в год.

В целях исключения рисков лишения ПАО «Волгоградэнергообит» статуса субъекта оптового рынка со стороны гарантирующих компаний и возможного дальнейшего банкротства Гарантирующего поставщика, а также в целях погашения накопленной ПАО «Волгоградэнергообит» просроченной дебиторской задолженности за оказанные услуги по передаче электрической энергии, наиболее приемлемым вариантом с учетом сохранения партнерских отношений между компаниями явился пересмотр существующих условий Соглашения путем подписания Дополнительного соглашения к Соглашению, предусматривающего годовой объем погашения реструктуризированной задолженности – 400 000 000,00 рублей.

Таким образом, основными условиями заключенного Дополнительного соглашения от 11.10.2021 к Соглашению от 15.09.2020 предусмотрено следующее:

- оплата реструктуризированной задолженности в размере 1 536 234 417,81 рублей с 01.01.2021 по 31.05.2025 составляет 400 000 000 рублей в год (исключительно денежными средствами);

- платность рассрочки устанавливается в размере кредитной ставки «MOSPRIME 3М», действующей на начало расчетного периода (квартала), увеличенной на 3,52 процентных пункта;

- оплата процентов за пользование чужими денежными средствами в размере 376 343 907,04 рубля осуществляется после погашения основного долга, при этом в период с 01.05.2025 по 31.12.2026 оплата процентов за пользование чужими денежными средствами составит 4 166 666,67 рублей в месяц, в период с 01.01.2027 до полного исполнения ПАО «Волгоградэнергообит» обязательств по Соглашению – 33 333 333,00 рублей в месяц.

Данное Дополнительное соглашение позволит обеспечить погашение накопленной ПАО «Волгоградэнергообит» просроченной дебиторской задолженности за оказанные услуги по передаче электрической энергии июня 2019 года по май 2020 года в срок до 31.05.2025 года.

За периоды: декабрь 2019 г., январь, март, май-июль, декабрь 2020 г., апрель, июнь-июль, сентябрь-декабрь 2021 г. сформирована задолженность в оспариваемой части в размере 21 927 974,43 рублей. По данным периодам ожидается получение решений по делам: А12-6069/2020, А12-8927/2020, А12-12925/2020, А12-18963/2020, А12-22008/2020, А12-25787/2020, А12-12555/2021, А12-15595/2021, А12-19696/2021, А12-26820/2021 к концу 1 квартала 2023 года.

– Энергосбытовая компания ООО «Горэнергосбыт», дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 составляет 34 181 154,35 рублей, в т.ч. просроченная – 7 188 228,06 рублей. За периоды: декабрь 2020 г., апрель-июль, сентябрь-декабрь 2021 г. сформирована задолженность в оспариваемой части в размере 8 470 537,32 рублей. По данным периодам ожидается получение решений по делам: А12-6191/2021, А12-7732/2021, А12-12400/2021, А12-14272/2021, А12-33201/2021, А12-28525/2021, А12-29307/2021, А12-29306/2021, А12-36042/2021 к концу 1 квартала 2023 года.

– Энергосбытовая компания АО «КомТЭК», дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 составляет 30 694 343,71 рублей, в т.ч. просроченная – 6 116,01 рублей. Погашение текущей задолженности за отчетный период ожидается в следующем периоде до 20 числа, согласно условиям договора. Просроченная дебиторская задолженность образовалась в результате корректировки акта оказания услуг по передаче электроэнергии за октябрь 2021 г. и будет погашена совместно с текущей.

– Прямой потребитель МУП «Метроэлектротранс», дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 составляет 6 095 977,96 рублей, в т.ч. просроченная – 2 866 951,20 рублей. Текущая задолженность за отчетный период будет погашена в следующем периоде до 20 числа, согласно условиям договора. Проводится претензионно-исковая работа.

– Прямой потребитель ООО «Штерн», дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 составляет 5 758 999,02 рублей и является просроченной. Задолженность в рамках дел А12-26873/2020, А12-18579/2021, А12-20194/2020, А12-11912/2021 отсужена, решения получены. Проводятся мероприятия по взысканию задолженности.

#### Кредиторская задолженность

На 31.12.2021 кредиторская задолженность Общества составляет 1 987 015 тыс. рублей. (в том числе долгосрочная задолженность 1 281 651 тыс. руб.) По итогам 2021 года произошло снижение кредиторской задолженности на 302 662 тыс. рублей или на 6,32%. Доля кредиторской задолженности в структуре пассивов составляет – 39%.

## Кредиторская задолженность АО «ВМЭС» на 31.12.2021г.

тыс.руб.

Наименование	на 31.12.2021	на 31.12.2020	изменение, %
Поставщики и подрядчики	1 729 058	2 031 720	(14,90)
<i>долгосрочная</i>	<i>1 110 099</i>	-	
<i>краткосрочная</i>	<i>618 959</i>	-	
Задолженность по оплате труда перед персоналом	15 265	16 924	(9,80)
Задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	9 863	10 515	(6,20)
Задолженность по налогам и сборам	11 510	19 965	(42,35)
Авансы полученные	37 738	17 071	121,06
Прочая кредиторская задолженность	183 581	24 892	637,51
в том числе:			
<i>долгосрочная</i>	<i>171 552</i>	<i>10 361</i>	
<i>краткосрочная</i>	<i>12 029</i>	<i>14 530</i>	
<b>Всего</b>	<b>1 987 015</b>	<b>2 121 086</b>	<b>(6,32)</b>

Основную долю в составе кредиторской задолженности занимает задолженность перед поставщиками и подрядчиками в размере 1 729 058 тыс. рублей или 87% всей задолженности.

Наибольший удельный вес в объеме задолженности перед поставщиками и подрядчиками, в размере 90%, занимает кредиторская задолженность за услуги по передаче электроэнергии по сетям других организаций по контрагенту ПАО «Россети Юг» филиал Волгоградэнерго», которая на 31.12.2021 составила 1 330 098,607 тыс. рублей.

В целях снижения уровня просроченной кредиторской задолженности за услуги по передаче электрической энергии АО «ВМЭС» 25.02.2021 года заключено Соглашение о реструктуризации задолженности, предметом которого являлась реструктуризация задолженности за услуги по передаче электрической энергии АО «ВМЭС» (далее Соглашение) за период с декабря 2019 года по июль 2020 года в размере 1 642 098 607,96 рублей на следующих условиях:

-оплата реструктуризированной задолженности в размере 1 642 098 607,96 рублей в период с 01.01.2021 по 01.02.2025 (исключительно денежными средствами);

-оплата текущих начислений осуществляется в полном объеме в неоспариваемой части, начиная с 01.08.2020 (оплата фактических начислений августа 2020 года в сентябре 2020 года) денежными средствами в порядке и сроки, предусмотренные условиями договора оказания услуг по передаче электрической энергии от 29 декабря 2008 г. № 3470080501;

-платность рассрочки устанавливается в размере кредитной ставки «MOSPRIME 3М», действующей на первое число расчетного периода (квартала), увеличенной на 2,30 процентных пункта;



—оплата процентов за пользование чужими денежными средствами осуществляется после погашения основного долга, в размере 20 000 000 рублей в месяц и осуществляется до полного исполнения обязательств по оплате начисленных процентов за пользование чужими денежными средствами.

Решением Совета директоров АО «ВМЭС» 24.02.2021 года предоставлено согласие на совершение данной сделки как крупной сделки (протокол №42/2021).

Со стороны АО «ВМЭС» условия Соглашения исполняются в полном объеме.

#### Налоги и сборы

Налоги и сборы, исчисляемые и уплачиваемые Обществом:

- НДФЛ;
- налог на добавленную стоимость;
- налог на прибыль (в том числе, налог на прибыль с доходов в виде дивидендов);
- налог на имущество;
- водный налог;
- транспортный налог.

Налоговый учет ведется с использованием регистров налогового учета, с использованием счетов налогового учета.

#### Налог на прибыль

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков и вознаграждения по итогам работы за год не создается.

По всем объектам основных средств применяется линейный метод начисления амортизации. Общество включает в состав расходов отчетного (налогового) периода расходы на капитальные вложения в размере 30 процентов — в отношении основных средств, относящихся к третьей — седьмой амортизационным группам, первоначальной стоимости основных средств (за исключением основных средств, полученных безвозмездно), а также в размере 30 процентов — в отношении основных средств, относящихся к третьей — седьмой амортизационным группам, расходов, которые понесены в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, технического перевооружения, частичной ликвидации основных средств и суммы которых определяются в соответствии со статьей 257 Налогового Кодекса.

За 2021 год по налогу на прибыль получен убыток в размере 71 429 тыс. руб. В бухгалтерском учете в соответствии с ПБУ 18/02 сумма налога составила:

- условный расход (доход) — (67 197) тыс. рублей;
- постоянный налоговый расход (доход) — 4 626 тыс. рублей;
- отложенный налоговый актив — 57 378 тыс. рублей;
- отложенное налоговое обязательство — 5 193 тыс. рублей.



В составе внереализационных расходов за 2021 г. по налогу на прибыль учтены убытки прошлых лет в сумме 193 043 тыс. рублей на основании статьи 265 НК РФ.

### Распределение налогов по уровням бюджета

тыс. рублей

Показатель	2021 год					
	Задолженность на 01.01.2021		Начислено	Уплачено	Задолженность на 31.12.2021	
	Дт	Кт	Кт	Дт	Дт	К6т
Налоги – ВСЕГО:	6 516	19 965	65 228	84 907	17 740	11 510
Федеральный бюджет	1 405	12 320	33 765	58 508	17 740	3 880
Бюджет субъектов РФ	5 079	7 645	31 463	26 399	-	7 630

### Расчеты с бюджетом

Расчеты с бюджетом характеризуются следующим образом:

тыс. рублей

Показатель	Задолженность на 01.01.2021		Начислено	Уплачено	Возврат из бюджета	Задолженность на 31.12.2021	
	Дт	Кт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
Налог на прибыль, всего	6 484	-	-	-	6 484	-	-
в т.ч. в Федеральный бюджет	1 405	-	-	-	1 405	-	-
в бюджет субъектов РФ	5 079	-	-	-	5 079	-	-
НДС	-	8 760	(17 250)	9 250	-	17 740	-
Налог на имущество	-	7 564	31 188	31 181	-	-	7 563
НДФЛ	-	3 560	46 619	46 709	-	-	3 470
Транспортный налог	-	81	283	297	-	-	67
Государственная пошлина	32	-	4 396	3 954	-	-	410
Прочие налоги	-	-	-	-	-	-	-
<b>Итого налоги</b>	<b>6 516</b>	<b>19 965</b>	<b>65 228</b>	<b>91 391</b>	<b>4846</b>	<b>17 740</b>	<b>11 510</b>

Дебиторская задолженность по НДС в размере 17 740 тыс. рублей будет зачтена в счет уплаты по НДС в 2022 году.

Кредиторская задолженность по налогам является текущей, ее погашение будет осуществляться в сроки, установленные законодательством РФ.

### Расчеты по страховым взносам

тыс. рублей

Показатель	2021 год						
	Задолженность на 01.01.2021		Начислено	Уплачено	Возврат из бюджета	Задолженность на 31.12.2021	
	Дт	Кт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт

Расчеты по социальному страхованию	-	871	9 882	10 149	216-	-	820
Расчеты по пенсионному обеспечению	-	7 674	79 047	79 477	-	-	7 244
Расчеты по обязательному медицинскому страхованию	-	1 861	18 436	18 598	-	-	1 699
Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	-	109	108 437	109 305	-	-	100
<b>ИТОГО по взносам</b>	-	<b>10 515</b>	<b>108 437</b>	<b>109 305</b>	<b>216-</b>	-	<b>9 863</b>
Пени	-	-	-	-	-	-	-
Штрафы	-	-	-	-	-	-	-
<b>ИТОГО по счету 69:</b>	-	<b>10 515</b>	<b>108 437</b>	<b>109 305</b>	<b>216</b>		<b>9 863</b>

Кредиторская и дебиторская задолженность по страховым взносам является текущей, ее погашение будет осуществляться в сроки, установленные законодательством РФ.

Лизинговые договоры в Обществе в 2021 году отсутствовали.

Векселя, выданные в Обществе в 2021 году, отсутствовали.

Информация по дебиторской задолженности приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

5.6.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

5.6.2 «Просроченная дебиторская задолженность».

Информация по кредиторской задолженности приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

5.6.5 «Наличие и движение кредиторской задолженности».

5.6.6 «Просроченная кредиторская задолженность».

## 11. Уставный, добавочный и резервный капитал, прибыль на акцию

Резервный капитал формируется Обществом из его прибыли на основании учредительных документов и решения учредителей (акционеров).

Решением совета директоров АО «ВМЭС» №31/2020 от 03.06.2020 г. принято решение по распределению прибыли (убытков) Общества за 2019 г. отчетный год:

Наименование	тыс. руб.
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	5 420
Распределить:	

Резервный капитал	271
Прибыль на развитие	5 149
Дивиденды	0
Погашение убытков прошлых лет	0

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

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

## 12. Кредиты и займы

В 2021 году Общество привлекало долгосрочные и краткосрочные транши в рамках единственной действующей возобновляемой кредитной линии, открытой в Банке ВБРР, для финансирования операционной деятельности.

Кредитный портфель по состоянию на 31.12.2021 на 65% состоит из краткосрочной ссудной задолженности и на 35% из долгосрочной ссудной задолженности.

Сроки погашения кредитных траншей по состоянию на 31.12.2021г.

Наименование банка	Остаток на конец периода, тыс. рублей	Срок погашения
Долгосрочные кредиты (основной долг)		
Банк ВБРР		
Генеральное соглашение об открытии возобновляемой рамочной кредитной линии с дифференцированными процентными ставками № 373ю от 01.04.2020 г.	220 000	31.12.2022
Итого долгосрочных кредитов	220 000	
Краткосрочные кредиты (основной долг)		
Банк ВБРР		
Генеральное соглашение об открытии возобновляемой рамочной кредитной линии с дифференцированными процентными ставками № 373ю от 01.04.2020 г.	120 000	01.04.2023
Итого краткосрочных кредитов	120 000	
<b>Всего кредиты (основной долг)</b>	<b>340 000</b>	

## Структура кредитного портфеля по срокам погашения

тыс. рублей

Год погашения	2022	2023
Кредиты		
Итого	220 000	120 000

В 2021 году начислено процентов по кредитам в сумме 8 682 тыс. рублей. Погашено процентов в 2021 году в сумме 8 682 тыс. рублей.

Средневзвешенная ставка по заемным средствам на конец года составила 9,72% годовых.

Рост средневзвешенной процентной ставки обусловлен увеличением Банком России ключевой ставки ЦБ РФ.

За отчетный период просроченная задолженность по основному долгу и процентам по кредитным обязательствам отсутствует.

Информация о займах и кредитах приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме:

5.6.7 «Кредиты и займы»;

5.6.8. «Затраты по кредитам и займам».

### 13. Условные и оценочные обязательства

Общество признает оценочные обязательства при выполнении условий признания в соответствии с ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 №167н в отношении следующих обязательств:

- не завершенных на отчетную дату судебных разбирательств, в которых Общество выступает истцом или ответчиком;
- не разрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- реструктуризации Общества, продажи или прекращения какого-либо направления деятельности Общества;
- заключенных заведомо убыточных договоров;
- оплате вознаграждений работникам;
- оплате вознаграждений членам совета директоров;
- под разногласия с энергосбытовыми организациями;
- под разногласия с территориальными сетевыми организациями;
- других аналогичных обязательств.

Для целей оценки последствий анализируются все вышеперечисленные обстоятельства, последствия которых превышают 500 тыс. рублей.

Оценочное обязательство создается по условным обязательствам, денежная оценка которых превышает 5 млн. рублей. Данный критерий не применяется в отношении оценочных обязательств по вознаграждениям работникам.

Величина оценочного обязательства определяется Обществом на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни Общества, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнений экспертов. Общество обеспечивает документальное подтверждение обоснованности такой оценки. В качестве документального подтверждения величины оценочных обязательств могут использоваться: договоры, справки и расчеты профильных структурных подразделений, заключения юридической службы Общества и др.

Обществом признаны оценочные обязательства на оплату неиспользованных отпусков, вознаграждений по итогам работы за 2021г., вознаграждений по итогам работы за 4 квартал 2021г., вознаграждений по итогам работы за декабрь 2021г. и по судебным разбирательствам, незавершенным на отчетную дату.

В составе резерва под оценочные обязательства по незавершенным судебным разбирательствам по разногласиям по покупке электроэнергии в целях компенсации потерь по сбытовой компании на 31.12.2021 г.:

Движение резерва по оценочным обязательствам по судебным разбирательствам за 2021 г.: тыс.рублей

Контрагент	Остаток на начало	Начислено оценочных обязательств	Восстановлено оценочных обязательств	Использовано оценочных обязательств	Остаток на конец
ПАО Волгоградэнергобыт	132 502	59 527	(134 101)	0	57 928

Данные суммы были включены в резерв на основании рассмотрения результатов аналогичных судебных решений, оценок вероятности решения вопросов не в пользу Общества на заседаниях комиссии по работе с дебиторской и кредиторской задолженностями проводившихся в течение 2021 года.

Оценочные обязательства за 2021 г. тыс.рублей

Показатель	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец периода
Наименование				
1	3	5	6	7
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	180 711	117 994	(198 333)	100 372
в том числе:				
Оплата предстоящих отпусков	21 284	37 488		21 312
Выплата вознаграждения по итогам года	23 671	6 703	(23 671)	6 703
судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	132 502	59 527	(134 101)	57 928
прочие оценочные обязательства	3 254	14 276	(3 101)	14 429

Иные условные обязательства и условные активы, которые могут существенно повлиять на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества по состоянию на отчетную дату, отсутствуют.

Информация об оценочных обязательствах приведена в приложении 5.7.1. «Оценочные обязательства».

#### **14. Обеспечение обязательств**

В 2021 году Общество в составе обеспечений обязательств и платежей по заключенным Обществом контрактам были получены банковские гарантии на сумму 3 229 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2021 года учитываются банковские гарантии на общую сумму 26 522 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2021 Общество не имеет заложенного имущества.

Информация об обеспечении обязательств приведена в приложении 5.8. «Обеспечения».

#### **15. Государственная помощь**

В течение отчетного периода Общество не получало государственную помощь, предоставляемую коммерческим организациям (кроме кредитных организаций), являющимся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (далее организации), и признаваемую как увеличение экономической выгоды конкретной организации в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества).

Информация о государственной помощи приведены в приложениях:

5.9. «Государственная помощь».

5.10. «Государственная помощь, по которой не выполнены условия ее предоставления».

#### **16. Доходы и расходы по обычным видам деятельности**

Общество подразделяет доходы и расходы на доходы и расходы от обычных видов деятельности и прочие доходы и расходы.

Доходами от обычных видов деятельности Общество признает выручку от продажи продукции (работ, услуг), полученную по основным видам деятельности. К основным видам деятельности для целей отражения в отчетности доходов и расходов относятся:

- доходы от услуг по передаче электроэнергии;
- доходы от услуг по технологическому присоединению к сети;
- доходы от аренды;
- доходы от реализации прочих работ и услуг:
  - промышленного характера;
  - непромышленного характера.

К прочим доходам относятся все доходы, не связанные с реализацией работ и услуг по обычным видам деятельности.

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

Выручка признается 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) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы от услуг по передаче электроэнергии признаются в бухгалтерском учете в месяце оказания услуги на основании Актов об оказанных услугах по передаче электрической энергии в редакции Общества вне зависимости от наличия подписи со стороны контрагента (подписания акта об оказании услуг по передаче электрической энергии со стороны контрагента с разногласиями по объему и(или) стоимости оказанных услуг), при наличии документов, подтверждающих его направление контрагенту.

Доходы от услуг по технологическому присоединению к электрической сети признаются в момент осуществления технологического присоединения на основании Акта об осуществлении технологического присоединения.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, расходы, связанные с производством работ, оказанием услуг, осуществление которых связано с обычными видами деятельности Общества.

Расходы признаются в себестоимости реализованных услуг полностью в отчетном периоде.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Общехозяйственные расходы, за минусом распределенных, признаются управленческими расходами. В отчетности данные расходы включаются в стр. 2220 «Отчета о финансовых результатах».



Доходы и расходы Общества за отчетный год отражены в отчете о финансовых результатах отдельно по видам деятельности с расшифровками по видам и величинам.

Распределение выручки и расходов по видам деятельности за 2021 год:

тыс. рублей		
Наименование показателей	Выручка от продаж	Себестоимость продаж
от услуг по передаче электроэнергии	4 012 516	4 214 636
от тех. присоединения	60 812	17 916
от аренды	14	-
от прочей продукции (услуг) основной деятельности	18 682	682

По состоянию на 31.12.2021 года Обществом отражены расходы будущих периодов в составе прочих внеоборотных активов и прочих оборотных активов в сумме 7 597 тыс. рублей и 8 505 тыс. рублей соответственно.

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

### 17. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда:

- соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение доходов,
- доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности (например, предоставление во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов), не являются существенными для характеристики финансового положения Обществ.

В частности, показываются за минусом соответствующих расходов следующие доходы:

- доходы от реализации основных средств,
- доходы от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии;
- доходы от реализации материально-производственных запасов,
- доходы от реализации ценных бумаг;
- доходы от реализации нематериальных активов;
- доходы от договоров переуступки права требования;
- доходы от реализации других активов.

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

## 18. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Бухгалтерский учет отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов осуществляется на основании первичных учетных документов и регистров налогового учета. В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Информация о возникших и погашенных постоянных и временных разницах, уменьшающих и увеличивающих налогооблагаемую прибыль, а также о формировании условного расхода по налогу на прибыль и текущего налога на прибыль приведена в Приложении 2.3 «Налогообложение прибыли».

Информация об отложенных налогах приведена в Приложении 5.7.2 «Отложенные налоги».

## 19. Денежные средства

В составе денежных средств для целей составления Отчета о движении денежных средств Общество признает: наличные денежные средства в кассе; денежные средства на открытых расчетных, специальных, транзитных, валютных, счетах корпоративных карт и иных банковских счетах; суммы в пути (сальдировано).

Денежные документы не признаются денежными средствами и не включаются в отчет о движении денежных средств.

В качестве денежных эквивалентов Общество признает депозиты со сроком погашения до 3-х месяцев и векселя коммерческих банков, сроком погашения три месяца или меньше.

Денежные потоки, характеризующие не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам признаются Обществом транзитными и отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто. К транзитным денежным потокам относятся:

- денежные потоки комиссионера или агента (кроме платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещения из нее;
- поступления в возмещение коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;

- поступления от сотрудников в возмещение стоимости путевок, приобретаемых Обществом централизованно у сторонних организаций и платежи сторонним организациям за приобретенные путевки;
- ошибочно поступившие от сторонних организаций и списанные банком суммы;
- возвраты ранее осуществленных платежей из-за неверно указанных реквизитов и по прочим основаниям;
- полученные и возвращенные суммы залогового обеспечения заявок участников конкурсных торгов и аукционов;
- выплаты больничных и пособий за счет ФСС и соответствующие поступления от ФСС.

Операции с высоколиквидными финансовыми вложениями (денежными эквивалентами), которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости за период с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г., не осуществлялись.

Операции с иностранной валютой Обществом за период с 01.01.2021г. по 31.12.2021г., не осуществлялись.

Сумма минимального неснижаемого остатка денежных средств на расчетных счетах Общества на 31.12.2021 года отсутствует.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество имеет возможность привлечь дополнительные денежные средства за счет открытой Обществу, но частично неиспользованной кредитной линии.

Банк - кредитор	Номер и дата договора	Сумма неиспользованного лимита (тыс. рублей)	Процентная ставка, %
Банк ВБРР	373ю от 01.04.2020	160 000	10,0

Общая сумма свободного кредитного лимита по состоянию на 31.12.2021 составляет 160 000 тыс. рублей.

Общество в 2021 году не привлекало денежные средства на условиях овердрафта.

По состоянию на 31.12.2021 поручительства третьих лиц, полученные и не использованные Обществом для получения кредита, средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества, денежные средства (или их эквиваленты), недоступные для использования Обществом отсутствуют.

Информация о денежных потоках по сегментам за 2021

тыс. рублей

Наименование показателя	АО «ВМЭС»
Сальдо денежных потоков от текущих операций	(176 508)

Наименование показателя	АО «ВМЭС»
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(106 840)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	340 000
Сальдо денежных потоков за отчетный период	56 652

## 20. Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», Общество включает в пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в виде отдельного раздела, информацию о связанных сторонах. При этом указанные данные не применяются при формировании отчетности для внутренних целей, а также отчетности, составляемой для государственного статистического наблюдения и для кредитной организации, либо иных специальных целей.

К операциям со связанными сторонами относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов.

Связанными сторонами АО «ВМЭС» являются организации Группы ПАО «Россети Юга», члены Совета директоров и иные юридические и физические лица.

Полный перечень аффилированных лиц приведен на официальном сайте АО «ВМЭС»: <https://www.ao-vmes.ru/aktsioneru-investoru/spisok-affilirovannykh-lits/>.

К операциям со связанными сторонами относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности выделены следующие связанные стороны:

	Основание, в силу которого сторона признается связанной
Основное хозяйственное общество	
ПАО «Россети Юга»	является единственным акционером
Дочернее хозяйственное общество	

ООО «ЮгСтройМонтаж»	Обществу принадлежит 1% уставного капитала
Основной управленческий персонал	Члены совета директоров, члены правления, Генеральный директор
<b>Группа/наименование связанной стороны</b>	<b>Основание, в силу которого сторона признается связанной</b>
<b>Другие связанные стороны</b>	
ПАО «Россети»	Принадлежит к Группе Россети
ПАО «МРСК Центра»	Принадлежит к Группе Россети
АО «Энергетик»	Принадлежит к Группе Россети
АО «Ярославская электросетевая компания»	Принадлежит к Группе Россети
АО "Воронежская горэлектросеть"	Принадлежит к Группе Россети
АО "Тульские городские электрические сети"	Принадлежит к Группе Россети
ООО "БрянскЭлектро" (с 07.08.2020)	Принадлежит к Группе Россети
ПАО «Ленэнерго»	Принадлежит к Группе Россети
АО «Энергосервисная компания Ленэнерго»	Принадлежит к Группе Россети
АО «Курортэнерго» (до 24.05.2020)	Принадлежит к Группе Россети
АО «Царскосельская энергетическая компания» (до 24.05.2020)	Принадлежит к Группе Россети
АО «Ленэнергоспецремонт»	Принадлежит к Группе Россети
ООО «Энерготранс»	Принадлежит к Группе Россети
АО "Санкт-Петербургские электрические сети" (до 24.05.2020)	Принадлежит к Группе Россети
АО "Петродворцовая Электросеть" (до 24.05.2020)	Принадлежит к Группе Россети
ОАО «МРСК Урала»	Принадлежит к Группе Россети
НЧОУ «Учебный центр АО МРСК Урала»	Принадлежит к Группе Россети
АО «Екатеринбургэнергообит»	Принадлежит к Группе Россети
АО «Екатеринбургская электросетевая компания»	Принадлежит к Группе Россети
НДОУ «Рыжики»	Принадлежит к Группе Россети
ПАО «Кубаньэнерго»	Принадлежит к Группе Россети

АО «Пансионат отдыха «Энергетик»	Принадлежит к Группе Россети
АО «Энергосервис Кубани»	Принадлежит к Группе Россети
ПАО «МРСК Северного Кавказа»	Принадлежит к Группе Россети
ОАО «Дагестанская сетевая компания»	Принадлежит к Группе Россети
ПАО «МРСК Центра и Приволжья»	Принадлежит к Группе Россети
АО «Автотранспортное хозяйство»	Принадлежит к Группе Россети
АО «МЭК «Энергоэффективные технологии»	Принадлежит к Группе Россети
АО «СВЕТ»	Принадлежит к Группе Россети
АО «Санаторий-профилакторий «Энергетик»	Принадлежит к Группе Россети
АО «Россети Тюмень»	Принадлежит к Группе Россети
АО "Тюменьэнерго Инжиниринг"	Принадлежит к Группе Россети
АО «Янтарьэнерго»	Принадлежит к Группе Россети
АО «Калининградская генерирующая компания»	Принадлежит к Группе Россети
АО «Янтарьэнергосбыт»	Принадлежит к Группе Россети
АО «Янтарьэнергосервис»	Принадлежит к Группе Россети
ПАО «МРСК Сибири»	Принадлежит к Группе Россети
АО «Соцсфера»	Принадлежит к Группе Россети
АО «ОСК Сибири»	Принадлежит к Группе Россети
АО «Тываэнерго» (до 30.06.2020)	Принадлежит к Группе Россети
ПАО «МРСК Северо-Запада»	Принадлежит к Группе Россети
АО «Псковэнергоагент»	Принадлежит к Группе Россети
АО «Псковэнергосбыт»	Принадлежит к Группе Россети
АО «Лесная сказка»	Принадлежит к Группе Россети
АО «Энергосервис Северо-Запада»	Принадлежит к Группе Россети
ПАО «Россети Юг»	Принадлежит к Группе Россети
АО «База отдыха «Энергетик»	Принадлежит к Группе Россети
АО «Предприятие сельского хозяйства Соколовское»	Принадлежит к Группе Россети
АО «Энергосервис Юга»	Принадлежит к Группе Россети

ПАО «МРСК Волги»	Принадлежит к Группе Россети
АО «Социальная сфера – М»	Принадлежит к Группе Россети
АО «Чувашская автотранспортная компания»	Принадлежит к Группе Россети
АО «Санаторий-профилакторий «Солнечный»	Принадлежит к Группе Россети
АО «Энергосервис Волги»	Принадлежит к Группе Россети
ПАО «МОЭСК»	Принадлежит к Группе Россети
АО «Москабель.сеть.монтаж»	Принадлежит к Группе Россети
АО «Завод по ремонту электротехни-го оборудования»	Принадлежит к Группе Россети
АО «Энергоцентр»	Принадлежит к Группе Россети
ПАО «ФСК ЕЭС»	Принадлежит к Группе Россети
АО «Кубанские магистральные сети»	Принадлежит к Группе Россети
АО «Томские магистральные сети»	Принадлежит к Группе Россети
АО «Мобильные газотурбинные электрич. станции»	Принадлежит к Группе Россети
АО «Научно-технический центр ФСК ЕЭС»	Принадлежит к Группе Россети
АО «Электросетьсервис ЕНЭС»	Принадлежит к Группе Россети
АО «ЦИУС»	Принадлежит к Группе Россети
ООО «Индекс энергетики – ФСК ЕЭС»	Принадлежит к Группе Россети
АО «АПБЭ»	Принадлежит к Группе Россети
АО «МУС Энергетики»	Принадлежит к Группе Россети
АО «Читатехэнерго»	Принадлежит к Группе Россети
АО «Энергостройснабкомплект ЕЭС»	Принадлежит к Группе Россети
ООО «АйТи Энерджи Сервис»	Принадлежит к Группе Россети
ПАО «Томская распределительная компания»	Принадлежит к Группе Россети
ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	Принадлежит к Группе Россети
АО «Северо-Западная энергетическая УК»	Принадлежит к Группе Россети
АО «Карачаево-Черкесскэнерго»	Принадлежит к Группе Россети
АО «Калмэнергобыт»	Принадлежит к Группе Россети
АО «Тываэнергобыт»	Принадлежит к Группе Россети



ПАО «Каббалкэнерго»	Принадлежит к Группе Россети
ПАО «Севкавказэнерго»	Принадлежит к Группе Россети
АО «Чеченэнерго»	Принадлежит к Группе Россети
АО «ЦТЗ»	Принадлежит к Группе Россети
АО «Управление ВОЛС-ВЛ»	Принадлежит к Группе Россети
АО «Недвижимость ИЦ ЕЭС»	Принадлежит к Группе Россети
АО «Энергетический инст. им. Г.М.Кржижановского»	Принадлежит к Группе Россети
ООО «Юрэнергоконсалт» – ДЗО АО «НИИЦ МРСК»	Принадлежит к Группе Россети
ПАО «ФИЦ»	Принадлежит к Группе Россети
АО "Оператор АСТУ"	Принадлежит к Группе Россети
ООО "Инфраструктурные инвестиции - 3" (с 01.04.202)	Принадлежит к Группе Россети
АО «Тывазэнерго» (с 01.07.2020)	Принадлежит к Группе Россети

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31.12.2021 операциям со связанными сторонами

тыс. рублей

Признак связанности и вид задолженности	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность, в т.ч.:	55	27	1 027		
- основного хозяйственного общества	55	27	1 027	По условиям договоров	Безналичная
Авансы выданные	1 197	27	175		
- основного хозяйственного общества	460	27	175	По условиям договоров	Безналичная
- других связанных сторон	737	-	-	По условиям договоров	Безналичная
Кредиторская задолженность в т.ч.:	1 591 759	1 827 436	911 268		
- основному хозяйственному обществу	1 588 284	1 824 106	907 917	По условиям договоров	Безналичная

- других связанных сторон	3 475	3 330	3 351	По условиям договоров	Безналичная
Авансы полученные	1 571	97	72		
- основного хозяйственного общества	1 571	97	72	По условиям договоров	Безналичная
Задолженность по вознаграждениям	99	54	137		
- основному управленческому персоналу, членам Совета директоров	99	54	137	По условиям трудового договора, Членам СД по условиям положения о выплате членам СД	Безналичная

### Виды и объем операций Общества со связанными сторонами

тыс. рублей

Признак связанности и вид операции	2021 год	2020 год
Продажа товаров, работ, услуг (без НДС)	101	83
- основное хозяйственное общество	101	83
Приобретение товаров, работ, услуг (без НДС)	2 394 321	2 215 683
- основное хозяйственное общество	2 321 600	2 150 327
- другие связанные стороны	72 721	65 356
Проценты по соглашению о реструктуризации	168 174	-
- основное хозяйственное общество	168 174	-
Другие операции	7 129	3 308
- основному управленческому персоналу, членам Совета директоров	7 129	3 308

Денежные потоки между Обществом и связанными сторонами раскрыты в Отчете о движении денежных средств.

### 21. События после отчетной даты

В соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» Общество отражает в бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или на результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

События после отчетной даты отражаются в бухгалтерской отчетности путем уточнения данных о соответствующих активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах Общества с раскрытием соответствующей информации пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Событие после отчетной даты признается существенным, если без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества.

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

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

Учетная политика Общества на 2022 год утверждена приказом АО «ВМЭС» от 30.12.2021 №759п.

Учетная политика актуализирована и соответствует Положению «Единые корпоративные учетные принципы (ЕКУП) по российским стандартам бухгалтерского учета (РСБУ).

С 1 января 2022г. вступают в силу: ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

В Учетную политику на 2022 год внесен ряд дополнений и уточнений, способствующих наиболее полному и достоверному отражению в бухгалтерском учете и отчетности фактов хозяйственной жизни.

Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества и финансовые результаты его деятельности.

Общество находится в стадии окончательной оценки суммы влияния.

## **23. Информация об энергосбережении**

Информация отражается в соответствии с Федеральным законом от 23 ноября 2009 г. № 261 – ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности, и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации».

В 2021 году затраты на энергетические ресурсы АО «ВМЭС» составили: на покупку электрической энергии в целях компенсации потерь в сетях АО «ВМЭС» – 1 140 046 тыс. рублей без НДС.

Затраты на покупку электрической энергии в целях компенсации потерь в сетях АО «ВМЭС» рассчитывались в соответствии с условиями договоров оказания услуг с гарантирующими поставщиками, исходя из фактически сложившихся объемов в рамках предельных уровней нерегулируемых цен согласно Основным положениям функционирования розничных рынков электрической энергии, утвержденных постановлением Правительства РФ от

04.05.2012 № 442 (с изменениями и дополнениями).

на покупку электрической энергии на хозяйственные АО «ВМЭС» – 683 тыс. рублей без НДС.

Затраты на покупку электрической энергии на хозяйственные нужды рассчитывались по данным приборов учета на основании заключенных договоров энергоснабжения с поставщиками энергоресурсов (энергосбытовыми компаниями) в рамках предельных уровней нерегулируемых цен согласно Основным положениям функционирования розничных рынков электрической энергии, утвержденных постановлением Правительства РФ от 04.05.2012 № 442 (с изменениями и дополнениями).

на покупку тепловой энергии на хозяйственные нужды АО «ВМЭС» – 1 519 тыс. рублей без НДС.

Затраты на покупку тепловой энергии на хозяйственные нужды рассчитывались по данным приборов учета на основании заключенных договоров теплоснабжения с поставщиками энергоресурсов (энергосбытовыми компаниями).

Затраты на покупку тепловой энергии на хозяйственные нужды рассчитывались по данным приборов учета на основании заключенных договоров теплоснабжения с поставщиками энергоресурсов (энергосбытовыми компаниями).

#### **24. Информация об управлении рисками**

Общество придает большое значение вопросам успешного развития и функционирования системы управления рисками, направленной на обеспечение надежности достижения запланированных результатов, эффективности распределения ресурсов и укрепления конкурентных преимуществ Общества.

Ниже приведен подробный анализ факторов риска, связанных с деятельностью Общества, в частности:

- отраслевые риски;
- страновые и региональные риски;
- финансовые риски;
- правовые риски;
- стратегический риск.

##### ***Отраслевые риски***

В соответствии с действующим законодательством оказание услуг по передаче электрической энергии и технологическое присоединение потребителей электрической энергии к электрическим сетям являются регулируемыми видами деятельности. Таким образом, выручка Общества и исполнение обязательств по ценным бумагам во многом зависит от утвержденных регулируемыми органами цен (тарифов) на передачу электроэнергии.

Основными отраслевыми (регуляторными) рисками являются:

- нестабильность законодательства в сфере электроэнергетики, что выражается в частых изменениях существующей нормативной базы, издании новых законодательных актов;

- возникновение дефицита средств на финансирование расходов и развитие, связанное с политикой государства, направленной на сдерживание роста тарифов на передачу электроэнергии;

- опережающий рост цены покупки электрической энергии с оптового рынка и сбытовых надбавок гарантирующих поставщиков по сравнению с тарифами на оказание услуг по передаче электрической энергии;

- неверное прогнозирование спроса на электроэнергию и новые присоединения.

Для снижения возникающих рисков предпринимаются следующие мероприятия:

- взаимодействие с органами исполнительной власти в области государственного регулирования тарифов по утверждению расходов на экономически обоснованном уровне, необходимом для ведения производственной деятельности;

- проведение системной работы по сокращению собственных издержек и оптимизации инвестиционной программы.

#### *Страновые и региональные риски*

Общество зарегистрировано в г. Волгоград и осуществляет в нем свою производственную деятельность. Волгоградская область является политически стабильным регионом и риск возникновения в нем военных конфликтов и чрезвычайных положений незначителен. Однако существует риск проведения террористических актов, для минимизации которого Обществом принимаются меры обеспечения безопасности производства.

Социальная обстановка в г. Волгограде и Волгоградской области характеризуется как стабильная, с отсутствием выраженных межнациональных конфликтов, религиозного экстремизма и позволяет осуществлять хозяйственную деятельность с минимальными социально-политическими рисками.

Основными факторами страновых рисков могут быть: снижение страновых рейтингов, изменение курсов валют и ключевой ставки, инфляция. Данные факторы могут привести к росту стоимости закупаемого электросетевого оборудования, спаду производства, снижению покупательской способности, затруднению к привлечению и увеличению стоимости заемного капитала.

Риски терроризма и диверсионной деятельности оцениваются как минимальные.

В случае дестабилизации политической и экономической ситуаций в России или в отдельно взятом регионе, которая может негативно повлиять на деятельность Общества, последнее будет принимать ряд мер по антикризисному управлению с целью максимального снижения негативного воздействия ситуации на АО «ВМЭС», в том числе сокращение издержек производства и иных расходов, сокращение инвестиционных планов.

Вероятность военных конфликтов и введения чрезвычайного положения в стране и в регионе присутствия Общества незначительна. В случае возникновения возможных военных конфликтов Общество несет риски выведения из строя его основных средств.

К рискам, связанным с географическими особенностями региона, на территории которого Общество осуществляет деятельность, можно отнести опасность получения убытков в связи с неблагоприятными погодными условиями. Действия Общества по снижению влияния данных рисков сводятся к проектированию линий электропередачи с учетом особенностей погоды в регионе, а также к страхованию соответствующих рисков.

Регион, на территории которого осуществляет свою деятельность Общество, характеризуется развитой транспортной инфраструктурой и не подвержен рискам, связанным с прекращением транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью.

#### **Финансовые риски**

Риски, связанные с изменениями валютных курсов.

Общество планирует осуществлять привлечение заемных средств и расчеты с покупателями и поставщиками исключительно в валюте Российской Федерации, поэтому изменение обменных курсов не окажет негативного влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Риски, связанные с изменениями процентных ставок.

Общество планирует осуществлять привлечение кредитных средств для пополнения оборотных активов.

Общество планирует проведение закупочных процедур с привлечением крупных банков, способных предоставить кредитные ресурсы по сравнительно низким ставкам, диверсификация портфеля доступных лимитов кредитования.

Хеджирование, как инструмент управления финансовыми рисками, в деятельности Общества не используется.

Риски, связанные с влиянием инфляции.

Рост индекса потребительских цен может повлиять на размер процентных расходов, уровень затрат, уровень рентабельности, и как следствие, на финансовое состояние АО «ВМЭС» и возможность выполнения Обществом, в том числе по осуществлению выплат по ценным бумагам.

Риск влияния инфляции может возникнуть в случае, когда получаемые АО «ВМЭС» денежные доходы обесцениваются с точки зрения покупательной способности быстрее, чем растут номинально. Общество может быть подвержено инфляционному риску, так как тарифы на основной вид деятельности «услуги по передаче электрической энергии» являются фиксированными и могут быть изменены не чаще одного раза в год.

Риски, связанные с размещением денежных средств на банковских счетах.

Расчетно-кассовое обслуживание Общества осуществляется в крупнейших банках Российской Федерации, имеющих высокие рейтинги надежности. Этот фактор значительно снижает риски, связанные с размещением денежных средств Общества.

Риски снижения финансовой устойчивости и платежеспособности.

Влияние рисков возможно при одновременном действии ряда факторов:

- утверждение тарифа регулирующим органом государства на услуги по передаче электрической энергии, не учитывающего всех обоснованных затрат Общества;
- снижение платежеспособности потребителей электроэнергии и увеличение дебиторской задолженности;
- снижение объема оказанных услуг по передаче электроэнергии.

Наибольшему влиянию в отчетности Общества в результате наступления указанных рисков подвержен показатель дебиторской задолженности, возникающей вследствие экономической неспособности контрагентов оплачивать услуги Общества. Вероятность возникновения данного риска невелика и сопряжена с общей ситуацией в стране, инфляцией, изменением курса валют и их влиянием на экономику России в целом. Ухудшение экономической ситуации в России также может сказаться на росте затрат по передаче электроэнергии по электрическим сетям Общества, что при сохранении установленных тарифов приведет к сокращению прибыли.

#### ***Правовые риски***

Общество вовлечено в судебные споры с участием гарантирующего поставщика электрической энергии. Неблагоприятный исход подобных процессов несет риск возникновения дополнительных затрат у Общества, связанных с необходимостью оплаты дополнительного объема



электроэнергии, потребленной для целей компенсации потерь в объектах электросетевого хозяйства.

Дополнительную финансовую нагрузку могут составить и негативные результаты рассмотрения судами дел, связанных с взысканием сумм законной и договорной неустойки по исполненным с нарушением сроков оплаты договорам поставки, подряда, оказания услуг.

Управление юридическими рисками основано на оптимизации процесса юридического оформления документов и сопровождения деятельности Общества. Для минимизации правовых рисков любые бизнес-процессы Общества, подверженные рискам, проходят обязательную юридическую экспертизу, проводится постоянный мониторинг изменений действующего законодательства и судебной практики.

Для Общества (равно как и для всех акционерных обществ, осуществляющих свою деятельность на территории Российской Федерации), существует риск изменения законодательства (федеральных законов и подзаконных нормативных актов), регулирующего хозяйственные взаимоотношения.

Налоговые риски могут иметь ряд проявлений: вероятность введения новых видов налогов и сборов; возможность увеличения уровня ставок действующих налогов; расширение налоговой базы; изменение сроков и порядка уплаты налоговых платежей, а также предоставления и сдачи налоговой отчетности.

Изменение налогового законодательства, в части увеличения налоговых ставок или изменения порядка и сроков расчета и уплаты налогов (сборов), может привести к уменьшению чистой прибыли Общества, что, в свою очередь, может привести к снижению размера выплачиваемых дивидендов.

В целях минимизации риска неправильного исчисления и/или уплаты налогов, обусловленного различной трактовкой норм законодательства, в Обществе ведется постоянная работа по оптимизации налоговых схем расчета налоговой базы в строгом соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

### *Стратегический риск*

Основной целью деятельности электросетевого комплекса Общества является долгосрочное обеспечение надежного, качественного и доступного энергоснабжения потребителей г. Волгограда.

Факторами риска являются:

- износ электрических сетей;
- снижение уровня технологической безопасности и охраны труда;
- угрозы террористического характера.

В целях управления стратегическими рисками и недопущения реализации данного риска в Обществе осуществляется комплекс мероприятий, основными из которых являются:

- реализация инвестиционных и ремонтных программ с целью реновации электросетевого комплекса;
- реализация программ по совершенствованию системы управления охраны труда;
- проведения антитеррористических учений на объектах Общества и установка инженерно-технических средств охраны.

Обществом оценивается вероятность возникновения данных рисков, как низкая.

## **25. Информация о непрерывности деятельности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «ВМЭС» за 2021 год подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, который подразумевает, что Общество способно реализовать свои активы и погасить свои обязательства в ходе нормальной хозяйственной деятельности в обозримом будущем. Чистый убыток Общества за 2021 год составил 273 412 тыс. рублей (2020 год чистый убыток в размере 142 589 тыс. рублей). Краткосрочные обязательства Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года составили 1 025 766 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество имеет подписанное кредитное соглашение с Банком «ВБРР» (АО) об открытии возобновляемой кредитной линии с общим лимитом задолженности в сумме 500 000 тыс. рублей, неиспользованная часть кредита составляет 160 000 тыс. рублей.

По нашим прогнозам, с учетом имеющейся долгосрочной кредитной линии, чистый денежный поток от операционной деятельности Общества в 2022 году будет достаточным для покрытия наших обязательств, подлежащих к уплате в 2022 году.

## **26. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях.**

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и их последствий не было.

## Приложения:

1. Ф1. Бухгалтерский баланс
2. Ф2 Отчет о финансовых результатах
3. 2.1. Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат
4. 2.2. Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разводненная прибыль на акцию
5. 2.3. Налогообложение прибыли
6. Ф3 Отчет об изменениях капитала
7. 3.2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок
8. 3.3. Чистые активы
9. 3.4. Расчет оценки стоимости чистых активов акционерного общества
10. Ф4 Отчет о движении денежных средств
11. 5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов
12. 5.2.1. Наличие и движение результатов НИОКР
13. 5.2.2. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА
14. 5.3.1. Наличие и движение основных средств
15. 5.3.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации
16. 5.3.4. Иное использование основных средств
17. 5.3.5. Незавершенные капитальные вложения
18. 5.3.6. Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств (без НДС)
19. 5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений
20. 5.4.2. Корректировки оценок финансовых вложений
21. 5.4.3. Иное использование финансовых вложений
22. 5.5.1. Наличие и движение запасов
23. 5.5.2. Запасы в залоге
24. 5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности
25. 5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность
26. 5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности
27. 5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность
28. 5.6.7. Кредиты и займы
29. 5.6.8. Затраты по кредитам и займам
30. 5.7.1. Оценочные обязательства
31. 5.7.2. Отложенные налоги
32. 5.8. Обеспечения
33. 5.9. Государственная помощь
34. 5.10. Государственная помощь, по которой не выполнены условия ее предоставления
35. 5.11. Прочие доходы и расходы

## 36. 5.13. Информация по отчетным сегментам

Генеральный директор



А.А. Рыбин

Главный бухгалтер



А.Н. Батюк

11 февраля 2022

проинформировано, прошнуровано и скреплено печатью 89 листов

Генеральный директор  
ООО «Л-Аудит»



Л.А. Головачева

17.02.2022 г.

