

ООО «РНК Аудит»
Свидетельство о членстве СРО ААС
№7240 от 22.09.2015
ОРНЗ 11506039367



150001, г.Ярославль
ул.Наумова,67/2,оф.311
тел./факс (4852) 660307
zagoiko@rosnalogconsulting.ru

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ВОЛГОГРАДСКИЕ МЕЖРАЙОННЫЕ ЭЛЕКТРИЧЕСКИЕ
СЕТИ»**

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

Волгоград 2021

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», состоящей из

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года,
- отчета о финансовых результатах за 2020 год,
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - отчета об изменениях капитала за 2020 год,
 - отчета о движении денежных средств за 2020 год,
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Волгоградские межрайонные электрические сети» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 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 аудируемого лица 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 аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

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

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

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны при-

влечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с учредителями аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Аудируемое лицо:

Акционерное общество «Волгоградские межрайонные электрические сети»
ОГРН 1183443005778
Волгоградская область, г. Волгоград, ул. Адмирала Ушакова д. 11, офис 201

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «РНК Аудит»
ОГРН 1157627016513
150001, Ярославль, улица Наумова, дом 67/2, 311
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»
ОРНЗ 11506039367

Руководитель аудита



Косилова Е.А.

26.02.2021

Бухгалтерский баланс
на **31.12. 20 20** г.

Организация АО "ВМЭС"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Распределение электроэнергии
Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество/частная

	Коды
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31.12.2020
по ОКПО	28160484
ИНН	3459076049
по ОКВЭД 2	35.12
по ОКОПФ/ОКФС	12200/16
по ОКЕИ	384

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 400017, г. Волгоград, ул. Им. Адмирала Ушакова, 11

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "РНК-Аудит"

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

ИНН 7604284100
ОГРН / ОГРНИП 1157627016513

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На	На	На
			2020 (1)	2019 г. (2)	2018 г. (3)
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.1.1.-5.2.2	Нематериальные активы	1110	190	233	275
5.2.2	в т.ч. незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	1111	-	-	-
			-	-	-
5.2.1.-5.2.2	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
5.2.2	в т.ч. затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	1121	-	-	-
			-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
			-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
			-	-	-
5.3.1.-5.3.6.	Основные средства	1150	1 850 537	1 808 207	1 823 974
	земельные участки и объекты природопользования	1151	-	-	-
	здания, машины и оборудование, сооружения	1152	1 812 345	1 782 895	1 783 014
	другие виды основных средств	1153	22 762	12 970	18 513
5.3.5.	незавершенное строительство	1154	9 940	23 921	21 257
			-	-	-
5.3.6.	авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств сырье и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств*	1155	-	-	-
		1156	5 490	6 421	1 190
			-	-	-
5.3.1.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
			-	-	-
5.4.1.-5.4.3.	Финансовые вложения	1170	1 592	-	-
	инвестиции в дочерние общества	1171	-	-	-
	инвестиции в зависимые общества	1172	-	-	-
	инвестиции в другие организации	1173	1 592	-	-
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	-	-	-
	финансовые вложения	1175	-	-	-
			-	-	-
5.7.2.	Отложенные налоговые активы	1180	87 395	12 202	4 315
			-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	20 348	12 250	14 173
	Итого по разделу I	1100	1 940 062	1 830 892	1 842 737
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.5.1.-5.5.2.	Запасы	1210	70 018	97 537	94 939
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	70 018	97 537	94 939
	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	-	-	-
			-	-	-
6.6.1.-5.6.4.	Дебиторская задолженность	1230	2 431 779	1 826 961	771 610
			-	-	-
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	1 220 291	14	-
	покупатели и заказчики	123101	1 177 046	14	-
	векселя к получению	123102	-	-	-
	авансы выданные	123103	-	-	-
	прочая дебиторская задолженность	123104	43 245	-	-
			-	-	-
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	1 211 488	1 826 947	771 610
	покупатели и заказчики	123201	1 197 200	1 774 920	656 086
	векселя к получению	123202	-	-	-
	задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	123203	-	-	-
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	123204	-	-	-
	авансы выданные	123205	2 235	1 018	534
	прочая дебиторская задолженность	123206	12 053	51 009	114 990
			-	-	-
5.4.1.-5.4.3.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241	-	-	-
	прочие краткосрочные финансовые вложения	1242	-	-	-
			-	-	-
Ф.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	41 170	42 877	351 014
	касса	1251	-	-	-
	расчетные счета	1252	41 170	42 877	351 014
	валютные счета	1253	-	-	-
	прочие денежные средства	1254	-	-	-
			-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	13 097	12 739	8 436
	Итого по разделу II	1200	2 556 062	1 980 114	1 226 999
	БАЛАНС	1600	4 496 124	3 811 006	3 068 736

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На	На	На
			2020 (1)	2019 г. (2)	2018 г. (3)
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.1	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 300 000	2 300 000	2 300 000
3.1.	Капитал (до регистрации изменений)	1311	-	-	-
3.1.	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
5.3.1., 5.1.1.	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
3.1.	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	146 538	146 538	146 538
3.1.	Резервный капитал	1360	1 939	1 668	-
			-	-	-
3.1.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(450 085)	(142 318)	(159 986)
	прошлых лет	1371	(142 589)	(161 654)	-
	отчетного периода	1372	(307 496)	19 336	(159 986)
	Итого по разделу III	1300	1 998 392	2 305 888	2 286 552
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1410	-	-	-
	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	-	-	-
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	-	-	-
			-	-	-
5.7.2.	Отложенные налоговые обязательства	1420	195 935	206 676	193 406
			-	-	-
5.7.1.	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
			-	-	-
5.6.5.-5.6.6.	Прочие обязательства	1450	10 361	1 522	-
	Итого по разделу IV	1400	206 296	208 198	193 406
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1510	-	-	-
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	-	-	-
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	-	-	-
			-	-	-
5.6.5.-5.6.6.	Кредиторская задолженность	1520	2 110 725	1 235 911	567 205
	поставщики и подрядчики	1521	2 031 720	1 135 905	490 544
	векселя к уплате	1522	-	-	-
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1523	16 924	16 818	15 881
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	10 515	9 665	8 430
	задолженность по налогам и сборам	1525	19 965	21 426	21 796
	авансы полученные	1526	17 071	45 328	28 821
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527	-	-	-
	прочая кредиторская задолженность	1528	14 530	6 871	1 733
			-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
			-	-	-
5.7.1.	Оценочные обязательства	1540	180 711	61 009	21 573
			-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 291 436	1 296 920	588 778
	БАЛАНС	1700	4 496 124	3 811 006	3 068 736

Руководитель

20



(подпись)

Сизов В.В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Батюк А.Н.

Отчет о финансовых результатах
за _____ 20 20 г.

Организация АО "ВМЭС"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Распределение электроэнергии
Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество/частная
Единица измерения: тыс. руб.

	Коды
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31.12.2020
по ОКПО	28160484
ИНН	3459076049
по ОКВЭД 2	35.13
по ОКОПФ/ОКФС	12200/16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За	За
			2020 г. (1)	2019 г. (2)
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	3 933 040	4 086 545
	в том числе		-	-
	выручка от передачи электроэнергии	2111	3 855 643	3 997 630
	выручка от техприсоединения	2112	60 793	65 460
	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	110	197
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2117	16 494	23 258
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2118	-	-
			-	-
2.1.	Себестоимость продаж	2120	(3 808 478)	(3 915 200)
	в том числе			
	себестоимость передачи электроэнергии	2121	(3 791 243)	(3 897 999)
	себестоимость техприсоединения	2122	(17 023)	(16 832)
	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)	(2)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2127	(210)	(367)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2128	-	-
			-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	124 562	171 345
2.1.	Коммерческие расходы	2210	-	-
2.1.	Управленческие расходы	2220	(121 330)	(115 341)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	3 232	56 004
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	44 545	8 076
	Проценты к уплате	2330	-	-
5.11.	Прочие доходы	2340	237 632	101 470
5.11.	Прочие расходы	2350	(664 545)	(136 315)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(379 136)	29 235
2.3.	Налог на прибыль	2410	65 934	(9 895)
2.3.	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	-	(4 512)
2.3.	отложенный налог на прибыль	2412	65 934	(5 383)
2.3.	Прочее	2460	5 706	(4)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(307 496)	19 336

Пояснения	Наименование показателя	Код	За	За
			2020 г. (1)	2019 г. (2)
5.1.1.	СПРАВОЧНО			
5.3.1.	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(307 496)	19 336
2.2.	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
2.2.	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____



Сизов В.В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____

Батюк А.Н.

(подпись)

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

Показатель		3а	
Наименование	Код	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
Затраты на производство	6510	(3 808 478)	(3 915 200)
в том числе			
материальные затраты	6511	(3 270 025)	(3 393 136)
затраты на оплату труда	6512	(261 796)	(246 155)
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6513	(78 586)	(74 180)
амортизация	6514	(121 427)	(121 549)
прочие затраты	6515	(76 644)	(80 180)
		-	-
Справочно: Изменение запасов и резервов (прирост [+], уменьшение [-]):	6520	-	-
в том числе			
незавершенного производства	6521	-	-
готовой продукции	6522	-	-
покупных товаров	6523	-	-
товаров отгруженных	6524	-	-
вспомогательного сырья	6525	-	-
		-	-
Итого себестоимость продаж	6500	(3 808 478)	(3 915 200)
		-	-
Коммерческие расходы	6550	-	-
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	-	-
		-	-
Управленческие расходы	6560	121 330	115 341
в том числе			
материальные затраты	6561	7 670	7 927
затраты на оплату труда	6562	73 867	65 633
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6563	22 347	20 609
амортизация	6564	2 787	2 114
прочие затраты	6565	14 659	19 058

Главный бухгалтер


(подпись)

Батюк А.Н.

(расшифровка подписи)

« 20 » _____ февраля _____ 20 21 г.

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

Показатель		3а	3а
Наименование	Код	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	6610	(307 496)	19 336
Дивиденды по привилегированным акциям ³	6611	-	-
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	(307 496)	19 336
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.	6613	2 300 000	2 300 000
Базовая прибыль (убыток) на акцию	6620	0	0
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	6640	-	-
скорректированная величина базовой прибыли	6641	-	-
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	6642	-	-

Главный бухгалтер

(подпись)

Батюк А.Н.

(расшифровка подписи)

« 20 » февраля 20 21 г.

2.3. Налогообложение прибыли

Показатель	Код	За 2020 год	За 2019 год
1	2	3	4
Прибыль (убыток) до налогообложения	6710	(379 136)	29 235
в том числе облагаемая по ставке:			
20%	67101	(379 136)	29 235
другим ставкам	67102	-	-
необлагаемая	67103	-	-
Постоянные разницы	6711	49 465	20 240
Изменение временных вычитаемых разниц	6712	275 965	39 435
Изменение временных налогооблагаемых разниц	6713	53 705	66 350
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	(75 827)	5 847
Постоянный налоговый расход (доход)	6722	9 893	4 048
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	6723	65 934	21 157
изменение отложенного налогового актива	67231	55 193	7 887
изменение отложенного налогового обязательства	67232	10 741	13 270
Текущий налог на прибыль	6725	0	(31 052)
Расход (доход) по налогу на прибыль	67251	65 934	(9 895)
Суммы налога на прибыль за прошлые налоговые периоды (по уточненным декларациям, по налоговым проверкам)	6726	5 976	(4)
Иные налоговые платежи и санкции из прибыли	6727	(270)	-
Списание отложенных налогов на прибыли и убытки	6728	-	-
налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периода	67281	-	-
Чистая прибыль (убыток)	6729	(307 496)	19 336

Главный бухгалтер


(подпись)

Батюк А.Н.
(расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала
за 20 20г.**

Организация АО "ВМЭС"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Распределения электрической энергии
 Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество/ частная

Коды	
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31.12.2020
по ОКПО	28160484
ИНН	3459076049
по ОКВЭД 2	35.13
по ОКОПФ/ОКФС	12200/16
по ОКЕИ	384

Единица измерения: тыс. руб.

3.1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Капитал (до регистрации изменений)	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г. (1) За 20 19 г. (2)	3100	2 300 000	-	-	146 538	-	(159 986)	2 286 552
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	19 336	19 336
в том числе:								
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	x	19 336	19 336
переоценка имущества	3212	x	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	x	x	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	x	-	x	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	x	1 668	(1 668)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г. (2) За 20 20 г. (3)	3200	2 300 000	-	-	146 538	1 668	(142 318)	2 305 888
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	x	x	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	(307 496)	(307 496)
в том числе:								
убыток	3321	x	x	x	x	x	(307 496)	(307 496)
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	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	x	-	x	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	x	271	(271)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 20 г. (3)	3300	2 300 000	-	-	146 538	1 939	(450 085)	1 998 392

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	Изменение капитала за 2019 год		На 31 декабря
		2018 г.	за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	2019 г.
Капитал - всего					
до корректировок	3400	2 446 538	-	-	2 446 538
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	(159 986)	19 336	-	(140 650)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	2 286 552	19 336	-	2 305 888
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	(159 986)	19 336	-	(140 650)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(159 986)	19 336	-	(140 650)
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	2 446 538	-	-	2 446 538
Уставный капитал	34021	2 300 000	-	-	2 300 000
Капитал (до регистрации изменений)	340211	-	-	-	-
Собственные акции, выкупленные у акционеров	34022	-	-	-	-
Добавочный капитал	34023	146 538	-	-	146 538
Резервный капитал	34024	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	2 446 538	-	-	2 446 538

(1) - указывается год, предшествующий предыдущему

(2) - указывается предыдущий год

* - включать в состав бухгалтерской отчетности в случае наличия указанных корректировок

**3.4. Расчет оценки стоимости
чистых активов акционерного общества**

Наименование показателя		Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2020 г. (8)	На 31 декабря 2019 г. (7)	На 31 декабря 2018 г. (6)
1		2	3	4	5
I.	Активы		-	-	-
1.	Нематериальные активы	1110	190	233	275
2.	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
3.	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
4.	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.	Основные средства	1150	1 850 537	1 806 207	1 823 974
6.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
7.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые	1170 + 1240	1 592	-	-
8.	Прочие внеоборотные активы ²	1180+1190	87 743	24 452	18 488
9.	Запасы	1210	70 016	97 537	94 939
10.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
11.	Дебиторская задолженность ³	1230	2 431 779	1 826 961	771 610
12.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	41 170	42 877	351 014
13.	Прочие оборотные активы ¹	1260	13 097	12 739	8 436
14.	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 13)		4 496 124	3 811 006	3 068 736
II.	Обязательства		-	-	-
15.	Долгосрочные заемные средства	1410	-	-	-
16.	Отложенные налоговые обязательства	1420	195 935	206 676	193 406
17.	Оценочные обязательства	1430+1540	180 711	61 009	21 573
18.	Прочие долгосрочные обязательства	1450	10 361	1 522	-
19.	Краткосрочные заемные средства	1510	-	-	-
20.	Кредиторская задолженность ⁴	1520	2 110 725	1 235 911	567 205
21.	Прочие краткосрочные обязательства ⁵	1550	-	-	-
22.	Итого обязательства, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 15 - 21)		2 497 732	1 505 118	782 184
23.	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 14) минус итога обязательства, принимаемые к расчету (стр. 22))		1 998 392	2 305 888	2 286 552

Главный бухгалтер



Батюк А.Н.

(подпись)

(расшифровка подписи)



«20» февраля 20 21г.

Отчет о движении денежных средств

за _____ 20 20 г.

Организация АО "ВМЭС"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Распределение электроэнергии
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____
 Акционерное общество / частная _____
 Единица измерения: тыс. руб.

	Коды
Форма по ОКУД	0710005
Дата (число, месяц, год)	31.12.2020
по ОКПО	28160484
ИНН	3459076049
по ОКВЭД 2	35.13
по ОКОПФ/ОКФС	12200/16
по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 421 323	2 421 016
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 233 294	2 354 484
<i>в т.ч. от продажи продукции, товаров, работ и услуг материнским, дочерним и зависимым компаниям</i>	411101	426	299
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	12 426	14 754
<i>в т.ч. от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей от материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	411201	-	210
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
<i>в т.ч. от перепродажи финансовых вложений материнским, дочерним и зависимым компаниям</i>	411301	-	-
прочие поступления	4119	176 603	51 778
<i>в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	411901	110	-
Платежи - всего	4120	(2 239 937)	(2 667 651)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 670 696)	(2 122 572)
<i>в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	412101	(1 451 654)	(913 598)
в связи с оплатой труда работников	4122	(301 126)	(425 179)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
<i>в т.ч. процентов по долговым обязательствам материнским, дочерним и зависимым компаниям</i>	412301	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(11 096)	(49 328)
прочие платежи	4129	(257 019)	(70 572)
<i>в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям</i>	412901	-	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	181 386	(246 635)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
<i>в т.ч. от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) материнским, дочерним и зависимым компаниям</i>	421101	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
<i>в т.ч. от продажи акций других организаций (долей участия) материнским, дочерним и зависимым компаниям</i>	421201	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
<i>в т.ч. от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	421301	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
<i>в т.ч. дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях от материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	421401	-	-
прочие поступления	4219	-	-
<i>в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	421901	-	-
Платежи - всего	4220	(183 093)	(69 578)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(181 501)	(69 578)
<i>в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов</i>	422101	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(1 592)	-
<i>в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)</i>	422201	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
<i>в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам</i>	422301	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
<i>в т.ч. процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива материнским, дочерним и зависимым компаниям</i>	422401	-	-
прочие платежи	4229	-	-
<i>в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям</i>	422901	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(183 093)	(69 578)

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступление - всего	4310	-	8 076
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
<i>в т.ч. получение кредитов и займов от материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	431101	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
<i>в т.ч. денежных вкладов собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	431201	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
<i>в т.ч. от выпуска акций, увеличения долей участия материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	431301	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
<i>в т.ч. от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	431401	-	-
прочие поступления	4319	-	8 076
<i>в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	431901	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
<i>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</i>	432101	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
<i>в т.ч. на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	432201	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
<i>в т.ч. в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов материнским, дочерним и зависимым компаниям</i>	432301	-	-
прочие платежи	4329	-	-
<i>в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям</i>	432901	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	8 076
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1 707)	(308 137)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	42 877	351 014
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	41 170	42 877
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Сизов В.В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Батюк А.Н.

(расшифровка подписи)

20 21 г.

5.1. Нематериальные активы

5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Показатель	Код	Период	Изменения за период										Не конец периода				
			На начало года					Переоценка					Первоначальная рыночная стоимость	Убытки от обесценения	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость	
			Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость	Поступило	Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Начислено амортизации	Убыток от обесценения					Первоначальная рыночная стоимость
4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19		
1	2	3															
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 г. (1)	296	(63)	-	233	-	-	(43)	-	-	-	296	(106)	-	190	
	5110	за 2019 г. (2)	296	(21)	-	275	-	-	(42)	-	-	-	296	(63)	-	233	
	5101	за 2020 г. (1)	296	(63)	-	233	-	-	(43)	-	-	-	296	(106)	-	190	
	5111	за 2019 г. (2)	296	(21)	-	275	-	-	(42)	-	-	-	296	(63)	-	233	
в том числе:																	
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	51011	за 2020 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	51111	за 2019 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	51012	за 2020 г. (1)	296	(63)	-	233	-	-	(43)	-	-	-	296	(106)	-	190	
	51112	за 2019 г. (2)	296	(21)	-	275	-	-	(42)	-	-	-	296	(63)	-	233	
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	51013	за 2020 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	51113	за 2019 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие	5102	за 2020 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5112	за 2019 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

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

5.2.1. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		часть стоимости, списанная на расходы за период	На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР - всего	5140	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
из них:										
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5141	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5142	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5152	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
Справочно из общей суммы НИОКР:										
Расходы на НИОКР, выполненные собственными силами	5143	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5153	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы на НИОКР, выполняемые силами сторонних организаций	5144	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5154	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано 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	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-
	5170	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-
в том числе:							
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5161	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-
	5171	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-
Прочие	5162	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-
	5172	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-
	5190	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-
в том числе:							
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	5181	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-
	5191	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5182	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-
	5192	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5183	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-
	5193	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-
Прочие	5184	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-
	5194	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.3. Основные средства

5.3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года						Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило		выбыло	начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация по поступившим объектам			первоначальная стоимость	накопленная амортизация				первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020 г.	1 939 948	(164 083)	1 775 865	196 703	-	(12 929)	5 498	(130 030)	-	-	2 123 722	(298 615)	1 835 107		
в том числе:	5210	за 2019 г.	1 841 829	(40 302)	1 801 527	101 488	(186)	(3 369)	(18)	(123 577)	-	-	1 939 948	(164 083)	1 775 865		
Амортизируемые основные средства - всего:	5201	за 2020 г.	1 939 948	(164 083)	1 775 865	196 703	-	(12 929)	5 498	(130 030)	-	-	2 123 722	(298 615)	1 835 107		
в том числе:	5211	за 2019 г.	1 841 829	(40 302)	1 801 527	101 488	(186)	(3 369)	(18)	(123 577)	-	-	1 939 948	(164 083)	1 775 865		
производственные здания	52011	за 2020 г.	493 032	(48 539)	444 493	-	-	(433)	11	(33 009)	-	-	492 599	(81 537)	411 062		
сооружения, кроме ЛЭП	52111	за 2019 г.	492 655	(12 232)	480 423	377	-	-	-	(36 307)	-	-	493 032	(48 539)	444 493		
линии электропередачи и устройства к ним	52012	за 2020 г.	2 261	(242)	2 019	-	-	-	-	(182)	-	-	2 261	(424)	1 837		
машин и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудования для преобразования электроэнергии	52112	за 2019 г.	2 261	(61)	2 200	-	-	-	-	(181)	-	-	2 261	(242)	2 019		
машин и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудования для преобразования электроэнергии	52013	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		
машин и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудования для преобразования электроэнергии	52113	за 2019 г.	1 171 557	(21 911)	1 149 646	35 633	-	(16)	(1)	(65 300)	-	-	1 207 174	(87 212)	1 119 962		
машин и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудования для преобразования электроэнергии	52014	за 2020 г.	205 863	(20 017)	185 846	118 639	-	(282)	80	(25 822)	-	-	324 220	(45 759)	278 461		
машин и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудования для преобразования электроэнергии	52114	за 2019 г.	155 792	(5 047)	150 745	53 214	-	(3 143)	(8)	(14 962)	-	-	205 863	(20 017)	185 846		
производственный и хозяйственный инвентарь	52015	за 2020 г.	84	-	84	139	-	-	-	(40)	-	-	223	(40)	183		
прочие	52115	за 2019 г.	-	-	-	84	-	-	-	-	-	-	84	-	84		
прочие	52016	за 2020 г.	31 534	(8 073)	23 461	14 746	-	(12 179)	5 403	(8 852)	-	-	34 101	(11 522)	22 579		
прочие	52116	за 2019 г.	19 564	(1 051)	18 513	12 180	(186)	(210)	(9)	(6 827)	-	-	31 534	(8 073)	23 461		

Наименование показателя	Код	Период	На начало года						Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило		выбыло		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация по поступившим объектам	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16		
Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые - всего	5202	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5212	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:																	
земельные участки	5201	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5211	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5202	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
объекты природопользования	5212	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	5203	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5213	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5230	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:																	
имущество для передачи в лизинг	5221	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5231	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
имущество предоставляемое по договору аренды	5222	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5232	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

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

Наименование показателя	Код	За 2020 год	За 2019 год
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	54 266	17 795
в том числе:		-	-
производственные здания	5261	-	-
сооружения, кроме ЛЭП	5262	-	-
линии электропередачи и устройства к ним	5263	11 645	4 981
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5264	42 621	12 814
производственный и хозяйственный инвентарь	5265	-	-
прочие	5266	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(750)	(160)
в том числе:		-	-
производственные здания	5271	(433)	-
сооружения, кроме ЛЭП	5272	-	-
линии электропередачи и устройства к ним	5273	(35)	(16)
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5274	(282)	(144)
производственный и хозяйственный инвентарь	5275	-	-
прочие	5276	-	-

5.3.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г. (1)	На 31 декабря 2019 г. (2)	На 31 декабря 2018 г. (3)
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	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	68 980	12 073	750
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	-	-	-

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год, предшествующий предыдущему

5.4.2. Корректировки оценок финансовых вложений

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

Показатель		На начало года	Изменения за период			На конец периода
Наименование	Код		Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФВ	
1	2	3	4	5	6	7
Краткосрочные финансовые вложения	7200	-	-	-	-	-
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их первоначальной оценкой, по которым она определялась	7210	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>		-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7211	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>		-	-	-	-	-
дочерних хозяйственных обществ	72111	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	72112	-	-	-	-	-
прочие	72113	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7212	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>		-	-	-	-	-
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72121	-	-	-	-	-
Прочие	7213	-	-	-	-	-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7220	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>		-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7221	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>		-	-	-	-	-
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72211	-	-	-	-	-
Прочие	7222	-	-	-	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости	7230	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>		-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7231	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>		-	-	-	-	-
дочерних хозяйственных обществ	72311	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	72312	-	-	-	-	-
прочие	72313	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7232	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7233	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>		-	-	-	-	-
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72331	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	7234	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	7235	-	-	-	-	-
Прочие	7236	-	-	-	-	-

5.4.3. Иное использование финансовых вложений*

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г. (1)	На 31 декабря 2019 г. (2)	На 31 декабря 2018 г. (3)
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:		-	-	-
облигации	5321	-	-	-
векселя	5322	-	-	-
акции	5323	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:		-	-	-
облигации	5326	-	-	-
векселя	5327	-	-	-
акции	5328	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год, предшествующий предыдущему

* - включать в состав бухгалтерской отчетности в случае наличия данных

5.5.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г. (1)	На 31 декабря 2019 г. (2)	На 31 декабря 2018 г. (3)
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
сырье и материалы	5441	-	-	-
незавершенное производство	5442	-	-	-
товары отгруженные	5443	-	-	-
готовая продукция и товары	54441	-	-	-
прочие запасы и затраты	54442	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
сырье и материалы	5446	-	-	-
товары отгруженные	5447	-	-	-
готовая продукция и товары	5448	-	-	-
прочие запасы и затраты	5449	-	-	-

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		поступление					перевод			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5514	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5515	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5535	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5516	за 20 19 г. (2)	51 009	-	34 613	-	(30 873)	(42 912)	-	(3)	219	-	42 707	(30 654)
	5536	за 20 20 г. (1)	114 990	-	84 710	-	-	(148 691)	-	-	-	-	51 009	-
	55161	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	55161	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
беспроцентные векселя	55361	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55361	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
переплата по налогам и сборам	55162	за 20 19 г. (2)	36 405	-	31	-	-	(29 920)	-	-	-	-	6 516	-
	55362	за 20 20 г. (1)	109 146	-	36 405	-	-	(109 146)	-	-	-	-	36 405	-
реализация имущества	55163	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55363	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	55184	за 20 19 г. (2)	14 504	-	34 582	-	(30 873)	(12 992)	-	(3)	219	-	36 191	(30 654)
	55384	за 20 20 г. (1)	5 844	-	48 305	-	-	(39 545)	-	-	-	-	14 604	-
Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:	5517	за 20 19 г. (2)	1 202	-	80 433	-	-	(81 581)	-	-	-	-	54	-
	5537	за 20 20 г. (1)	612	-	1 202	-	-	(612)	-	-	-	-	1 202	-
задолженность дочерних обществ	55171	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55371	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность связанных обществ	55172	за 20 19 г. (2)	1 202	-	80 433	-	-	(81 581)	-	-	-	-	54	-
	55372	за 20 20 г. (1)	612	-	1 202	-	-	(612)	-	-	-	-	1 202	-
Итого	5500	за 20 20 г. (1)	1 854 319	(27 358)	4 576 945	43 245	(219 646)	(3 868 770)	-	(9)	73 053	-	2 605 730	(173 951)
	5520	за 20 19 г. (2)	771 610	-	5 039 806	-	(75 365)	(3 957 097)	-	-	48 007	-	1 854 319	(27 358)

5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г. (1)		На 31 декабря 2019г. (2)		На 31 декабря 2018 г. (3)	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)
1	2	3	4	5	6	7	8
Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	564	286 868	112 917	1 409 514	1 382 096	-	-
в том числе:							
покупатели и заказчики, в том числе	5641	253 357	110 060	1 398 135	1 370 717	-	-
<i>по передаче электроэнергии</i>	56411	246 941	105 015	1 381 567	1 354 822	-	-
<i>по техприсоединению</i>	56412	4 874	3 921	14 862	14 769	-	-
<i>по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса</i>	56413	-	-	-	-	-	-
<i>по перепродаже электроэнергии и мощности</i>	56414	-	-	-	-	-	-
<i>по доходам от аренды</i>	56415	-	-	-	-	-	-
<i>прочие</i>	56416	1 542	1 124	1 706	1 126	-	-
векселя к получению	5642	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5643	-	-	-	-	-	-
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5644	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5645	34	34	282	282	-	-
прочая дебиторская задолженность	5646	33 477	2 823	11 097	11 097	-	-

Главный бухгалтер


подпись

Батюк А.Н.

расшифровка подписи

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности

Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
			поступление		погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженности		
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления					
2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего									
5551	за 20 20 г. (1)	1 522	10 361	-	(1 522)	-	-	-	10 361
5571	за 20 19 г. (2)	-	1 522	-	-	-	-	-	1 522
		-	-	-	-	-	-	-	-
5552	за 20 20 г. (1)	1 522	-	-	(1 522)	-	-	-	-
5572	за 20 19 г. (2)	-	1 522	-	-	-	-	-	1 522
		-	-	-	-	-	-	-	-
55521	за 20 20 г. (1)	1 522	-	-	(1 522)	-	-	-	-
55721	за 20 19 г. (2)	-	1 522	-	-	-	-	-	1 522
55522	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
55722	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
5553	за 20 20 г. (1)	-	10 361	-	-	-	-	-	10 361
5573	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
5554	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
5574	за 20 19 г. (2)	-	23	-	(23)	-	-	-	-
55541	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
55741	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
55542	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
55742	за 20 19 г. (2)	-	23	-	(23)	-	-	-	-
5560	за 20 20 г. (1)	1 235 911	5 216 005	-	(4 341 191)	-	-	-	2 110 725
5580	за 20 19 г. (2)	567 205	6 205 955	-	(5 536 354)	(895)	-	-	1 235 911
		-	-	-	-	-	-	-	-
5561	за 20 20 г. (1)	1 135 905	4 263 003	-	(3 367 188)	-	-	-	2 031 720
5581	за 20 19 г. (2)	490 544	4 291 739	-	(3 646 378)	-	-	-	1 135 905
		-	-	-	-	-	-	-	-
55611	за 20 20 г. (1)	15 059	152 059	-	(164 532)	-	-	-	2 626
55811	за 20 19 г. (2)	459	46 747	-	(32 147)	-	-	-	15 059
55612	за 20 20 г. (1)	1 120 846	4 110 904	-	(3 202 656)	-	-	-	2 029 094
55812	за 20 19 г. (2)	490 085	4 244 992	-	(3 614 231)	-	-	-	1 120 846
5562	за 20 20 г. (1)	45 328	320 635	-	(348 892)	-	-	-	17 071
5582	за 20 19 г. (2)	28 821	318 432	-	(301 925)	-	-	-	45 328
		-	-	-	-	-	-	-	-
55621	за 20 20 г. (1)	4 984	287 901	-	(289 056)	-	-	-	3 839
55821	за 20 19 г. (2)	958	275 285	-	(271 249)	-	-	-	4 994
55622	за 20 20 г. (1)	40 238	12 090	-	(39 170)	-	-	-	13 158
55822	за 20 19 г. (2)	27 828	29 678	-	(17 268)	-	-	-	40 238
		-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего									
5561	за 20 20 г. (1)	1 135 905	4 263 003	-	(3 367 188)	-	-	-	2 031 720
5581	за 20 19 г. (2)	490 544	4 291 739	-	(3 646 378)	-	-	-	1 135 905
		-	-	-	-	-	-	-	-
55611	за 20 20 г. (1)	15 059	152 059	-	(164 532)	-	-	-	2 626
55811	за 20 19 г. (2)	459	46 747	-	(32 147)	-	-	-	15 059
55612	за 20 20 г. (1)	1 120 846	4 110 904	-	(3 202 656)	-	-	-	2 029 094
55812	за 20 19 г. (2)	490 085	4 244 992	-	(3 614 231)	-	-	-	1 120 846
5562	за 20 20 г. (1)	45 328	320 635	-	(348 892)	-	-	-	17 071
5582	за 20 19 г. (2)	28 821	318 432	-	(301 925)	-	-	-	45 328
		-	-	-	-	-	-	-	-
55621	за 20 20 г. (1)	4 984	287 901	-	(289 056)	-	-	-	3 839
55821	за 20 19 г. (2)	958	275 285	-	(271 249)	-	-	-	4 994
55622	за 20 20 г. (1)	40 238	12 090	-	(39 170)	-	-	-	13 158
55822	за 20 19 г. (2)	27 828	29 678	-	(17 268)	-	-	-	40 238

Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
			поступление		погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления					
2	3	4	5	6	7	8	9	10	
55623	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
55823	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
55624	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
55824	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
55625	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
55825	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
55626	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
55826	за 20 19 г. (2)	-	472	(472)	-	-	-	-	-
55627	за 20 20 г. (1)	96	20 644	(20 666)	-	-	-	-	74
55826	за 20 19 г. (2)	35	12 997	(12 936)	-	-	-	-	96
5563	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
5583	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
5564	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
5584	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
5565	за 20 20 г. (1)	9 565	99 534	(98 584)	-	-	-	-	10 515
5585	за 20 19 г. (2)	8 430	99 353	(98 218)	-	-	-	-	9 565
5566	за 20 20 г. (1)	21 426	125 018	(126 479)	-	-	-	-	19 965
5586	за 20 19 г. (2)	21 796	1 084 217	(1 084 587)	-	-	-	-	21 426
5567	за 20 20 г. (1)	16 816	344 003	(343 896)	-	-	-	-	16 924
5587	за 20 19 г. (2)	15 881	332 169	(331 234)	-	-	-	-	16 816
5568	за 20 20 г. (1)	6 871	63 812	(66 153)	-	-	-	-	14 530
5588	за 20 19 г. (2)	1 733	80 045	(74 012)	-	-	(895)	-	6 871
5569	за 20 20 г. (1)	908 060	2 658 819	(1 739 346)	-	-	-	-	1 827 533
5589	за 20 19 г. (2)	972	3 333 339	(2 426 228)	-	-	-	(23)	908 060
55991	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
55891	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
55692	за 20 20 г. (1)	908 060	2 658 819	(1 739 346)	-	-	-	-	1 827 533
55892	за 20 19 г. (2)	972	3 333 339	(2 426 228)	-	-	-	(23)	908 060
5550	за 20 20 г. (1)	1 237 433	5 226 366	(4 342 713)	-	-	-	-	2 121 086
5570	за 20 19 г. (2)	567 206	6 207 477	(5 536 354)	-	-	(895)	-	1 237 433

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г. (1)	На 31 декабря 2019 г. (2)	На 31 декабря 2018 г. (3)
1	2	3	4	5
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность		1 802 150	823 878	-
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5691	1 790 060	809 002	-
<i>в т. ч.</i>		-	-	-
<i>строительство</i>	56911	1 264	222	-
<i>прочие</i>	56912	1 788 796	808 780	-
Векселя к уплате	5692	-	-	-
Задолженность по оплате труда перед персоналом	5693	-	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5694	-	-	-
Задолженность по налогам и сборам	5695	-	-	-
Авансы полученные	5696	8 719	14 876	-
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5697	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	5698	3 371	-	-

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

5.6.7. Кредиты и займы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
				Поступление	Начисление процентов	Погашение основной суммы задолженности	Погашение процентов	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочные заемные средства- всего	7410	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	7430	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:			-	-	-	-	-	-	-
Кредиты	7411	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	7431	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
Займы	7412	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	7432	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные заемные средства всего	7420	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	7440	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:			-	-	-	-	-	-	-
Кредиты	7421	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	7441	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по кредитам	74211	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	74411	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
Займы	7422	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	7442	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.6.8. Затраты по кредитам и займам

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

5.7.1. Оценочные обязательства

Показатель		Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Наименование	Код					
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	61 009	227 172	(105 107)	(2 363)	180 711
в том числе:						
Оплата предстоящих отпусков	5701	21 210	36 033	(35 959)	-	21 284
Выплата вознаграждения по итогам года	5702	-	-	-	-	-
Судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	5703	35 470	164 214	(67 182)	-	132 502
Претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату	5704	-	-	-	-	-
Прочие оценочные обязательства	5705	4 329	26 925	(1 966)	(2 363)	26 925
Из общей суммы условных обязательств:						
Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности	5706		25 038			
Созданные за счет прочих расходов	5707		201 070			
Включенные в стоимость актива	5708		1 064			

5.7.2. Отложенные налоги

Наименование	Код	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4
Остаток на начало отчетного года	7700	12 208	27 252
Изменение временных разниц в отчетном периоде, вызывающее налоговые последствия	7710	64 556	22 108
Результат изменения налоговых ставок	7720	-	-
Результат изменения правил налогообложения (порядка учета налога на прибыль)	7730	(6)	179 424
Изменение временных разниц в отчетном периоде по операциям, результаты которых не включаются в бухгалтерскую прибыль (убыток)	7740	(9 363)	(32 849)
Списание временных разниц, не вызывающее налоговых последствий	7750	-	-
<i>Справочно:</i> Признание (списание) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	7760	-	x
Остаток на конец отчетного периода	7800	67 395	195 935

5.8. Обеспечения

Показатель		На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
Наименование	Код	2020 г. (1)	2019 г. (2)	2018 г. (3)
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5800	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	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	5813	-	-	-

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

5.9. Государственная помощь

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	-	906	(906)	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>									
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	-	906	(906)	-	-	-	-	-
<i>из них:</i>									
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний	5911	-	105	(105)	-	-	-	-	-
финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	5912	-	-	-	-	-	-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

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

Показатель		За 2020 г. (1)		За 2019 г. (2)	
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	-	-	-	-
<i>в том числе</i>					
на текущие расходы	7911	-	-	-	-
компенсации чернобыльцам	7912	-	-	-	-
на выполнение заданий по мобилизационной подготовке	7913	-	-	-	-
на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования	7914	-	-	-	-
прочие	7915	-	-	-	-
<i>из них:</i>					
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	-	-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

* - включать в состав бухгалтерской отчетности в случае наличия данных

5.11. Прочие доходы и расходы

Показатель		За 2020 г. (1)	За 2019 г. (2)
Наименование	Код		
1	2		
Прочие доходы всего	8000	237 632	101 470
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8001	-	-
От реализации квартир	8002	-	-
От реализации МПЗ	8003	70	5
От реализации валюты	8004	-	-
От реализации нематериальных активов	8005	-	-
От продажи ценных бумаг	8006	-	-
От реализации других активов	8007	-	-
От совместной деятельности	8008	-	-
Прибыль 2019 г., выявленная в отчетном периоде	8009	2 437	-
Прибыль 2018 г., выявленная в отчетном периоде	8010	15	14 093
Прибыль 2017 г., выявленная в отчетном периоде	8011	-	-
Прибыль до 01.01.2017 г., выявленная в отчетном периоде	8012	-	-
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	33 122	2 950
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек(более трех лет)	8014	-	-
Курсовые разницы	8015	-	-
Имущество, оказавшееся в излишке по рез. инвентаризации	8016	-	3
Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА	8017	-	-
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	8018	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	73 053	48 008
Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	8022	69 545	110
Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ	8023	-	-
Доходы по договорам уступки права требования	8024	-	-
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8025	37 589	30 028
Страховые выплаты к получению	8026	10	-
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	21 611	6 273

Показатель		За 2020 г. (1)	За 2019 г. (2)
Наименование	Код		
1	2		
Прочие расходы всего	8100	(664 545)	(136 315)
в том числе:		-	-
От реализации основных средств, кроме квартир	8101	-	-
От реализации квартир	8102	-	-
От реализации МПЗ	8103	-	-
От реализации валюты	8104	-	-
От реализации нематериальных активов	8105	-	-
От продажи ценных бумаг	8106	-	-
От реализации других активов	8107	-	-
Другие налоги	8108	-	-
Расходы по оплате услуг банков	8109	(33)	(209)
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110	-	-
Резерв по сомнительным долгам	8111	(219 646)	(75 366)
Резерв под обесценение финансовых вложений	8112	-	-
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8113	-	-
Резерв по прекращаемой деятельности	8114	-	-
Резерв по оценочным обязательствам	8115	(164 214)	(19 472)
Выбытие активов без дохода	8116	-	-
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117	-	-
Убыток 2019 г., выявленный в отчетном периоде	8118	(152 056)	-
Убыток 2018 г., выявленный в отчетном периоде	8119	(81 366)	(20 477)
Убыток 2017 г., выявленный в отчетном периоде	8120	-	-
Убыток до 01.01.2017 г., выявленный в отчетном периоде	8121	-	-
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	(20 693)	(27)
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123	(2 997)	(1 862)
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124	-	-
Дисконт по векселям	8125	-	-
Расходы по договорам уступки права требования	8126	-	-
Невозмещаемый НДС	8127	(216)	(102)
Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии	8128	(1 478)	(248)
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	(771)	(412)
Хищения, недостачи	8133	-	-
Издержки по исполнительному производству	8134	-	-
Погашение стоимости квартир работников	8135	-	-
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136	(10 554)	(10 394)
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	(9 821)	(7 046)

Руководитель

(подпись)

Сизов В.В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Батюк А.Н.

« 20 »

февраля

20 21 г.



**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ВОЛГОГРАДСКИЕ
МЕЖРАЙОННЫЕ ЭЛЕКТРИЧЕСКИЕ
СЕТИ»
(АО «ВМЭС»)**

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «ВМЭС» за 2020 год

Волгоград
2021

СОДЕРЖАНИЕ

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 2020 год.....	7
4. Учетная политика.....	9
5. Нематериальные активы.....	10
6. Результаты исследований и разработок.....	11
7. Основные средства и незавершенное строительство.....	11
8. Финансовые вложения.....	13
9. Материально-производственные запасы.....	15
10. Дебиторская и кредиторская задолженность.....	16
11. Уставный, добавочный и резервный капитал, прибыль на акцию.....	21
12. Кредиты и займы.....	21
13. Условные и оценочные обязательства.....	22
14. Обеспечение обязательств.....	23
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.....	26
19. Денежные средства.....	27
20. Информация о связанных сторонах.....	28
21. События после отчетной даты.....	33
22. Наиболее существенные изменения учетной политики на год, следующий за отчетным.....	33
23. Информация об энергосбережении.....	34
24. Информация об управлении рисками.....	34
25. Информация о непрерывности деятельности.....	39

Настоящие Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской финансовой отчетности АО «ВМЭС» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой бухгалтерской (финансовой) отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2020 г.

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

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 2020 г. составила 617 чел., в предыдущем году - 617 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 «РНК Аудит».

Сокращенное фирменное наименование: ООО «РНК Аудит».

Юридический адрес: 150001, г. Ярославль, ул. Наумова, 67/2, оф.311

Место нахождения: 150001, г. Ярославль, ул. Наумова, 67/2, оф.311

ИНН: 7604284100.

ОГРН: 1157627016513.

Телефон: 8(4852) 66 03 07.

e-mail: zagnoiko@rosnalogconsulting.ru

Данные о членстве в СРО ААС: ОРНЗ 11506039367.

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 настоящее время – Сизов Вячеслав Викторович избран решением Совета директоров 28 августа 2020 года (протокол от 28.08.2020 №34/2020);

Главный бухгалтер Общества – Батюк Антонина Николаевна.

Решением единственного учредителя АО «ВМЭС» 29 июня 2020 года (протокол от 29.06.2020г. №359) избран Совет директоров Общества в следующем составе:

п/п	Ф.И.О.	Должности, занимаемые на момент выдвижения
	Эбзеев Борис Борисович	Генеральный директор ПАО «Россети Юг»
	Рыбин Алексей Александрович	Заместитель генерального директора по экономике и финансам ПАО «Россети Юг»
	Мусинов Олег Валерьевич	Заместитель генерального директора по корпоративному управлению ПАО «Россети Юг»
	Саух Максим Михайлович	Начальник Управления корпоративных отношений Департамента корпоративного управления ПАО «Россети»
	Сизов Вячеслав Викторович	Генеральный директор АО «ВМЭС»

Решением единственного учредителя АО «ВМЭС» 29 июня 2020 года (протокол от 29.06.2020г. №359) избрана ревизионная комиссия Общества в следующем составе:

п/п	Ф.И.О.	Должности, занимаемые на момент выдвижения
	Печенкин Николай Владимирович	Директор по внутреннему аудиту – начальник департамента внутреннего аудита ПАО «Россети Юг»
	Фесенко Татьяна Геннадьевна	Заместитель начальника департамента внутреннего аудита ПАО «Россети Юг»
	Роман Елена Сергеевна	Главный специалист департамента внутреннего аудита ПАО «Россети Юг»

В 2020 году Обществом приобретен 1% в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «ЮгСтройМонтаж»:

№ п/п	Наименование дочернего общества	Доля в уставном капитале	Место нахождения	Вид деятельности
1	Общество с ограниченной ответственностью «ЮгСтройМонтаж»	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 2020 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 2020 год утверждены с разбивкой по полугодиям с периодами действия:

- с 1 января 2020 года по 30 июня 2020 года;
- с 1 июля 2020 года по 31 декабря 2020 года.

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

В регионе в 2020 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 2020 год утверждены Приказом Комитета тарифного регулирования Волгоградской области от 26.12.2019 № 46/5.

Утвержденные органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации в области государственного регулирования тарифов тарифы на услуги по передаче электрической энергии на 2020 год размещены на официальном сайте АО «ВМЭС» по следующей ссылке: <https://www.aovmes.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 30.12.2019 №489п «Об учетной политике ПАО «ВМЭС» на 2020 год».

3. Изменение вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

Изменения вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020г. были внесены изменения в связи с изменением учетной политики. Согласно ПБУ 18/02 Общество с 2020г. применяет балансовый метод учета постоянных разниц в отношении расходов/доходов текущего периода. Был ретроспективно произведен перерасчет временных разниц и отложенных налоговых обязательств.

Изменения Отложенных налоговых активов и Отложенных налоговых обязательств представлены в таблице:

тыс. руб.

Отложенные налоговые активы	31.12.2019 (до корректировки)	Сумма корректировки на 31.12.2019	31.12.2019	31.12.2018 (до корректировки)	Сумма корректировки на 31.12.2018	31.12.2018
			(после корректировки)			(после корректировки)
Основные средства				4 287	-4 287	0
Оценочные обязательства и резервы	12 202		12 202	4198	117	4315
Внеоборотные активы	4	-4	0			
Материалы	2	-2	0			
Итого	12 208	-6	12 202	8 485	-4 170	4315

тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства	31.12.2019 (до корректировки)	Сумма корректировки на 31.12.2019	31.12.2019	31.12.2018 (до корректировки)	Сумма корректировки на 31.12.2018	31.12.2018
			(после корректировки)			(после корректировки)
Материалы	3 185	8 520	11 705	1 088	15 279	16 367
Основные средства	5 651	170 867	176 518	3 142	173 793	176 935
Резерв по сомнительным долгам	18 416	0	18416			
Внеоборотные активы		37	37		104	104
Итого	27 252	179 424	206 676	4 230	189 176	193 406

В связи с изменением учетной политики был ретроспективный пересчет показателей в бухгалтерской (финансовой) отчетности, с ретроспективным

отражением по статьям баланса 1180 «Отложенные налоговые активы», 1420 «Отложенные налоговые обязательства» и 1371 «Прибыль (убыток) прошлых лет» на 31.12.2019 в сумме (- 6) тыс. руб., на 31.12.2018 в сумме (- 4 170) тыс. руб., и по статье Отчета о финансовых результатах 2430 «Изменение отложенного налогового обязательства» за 2019 год на 9 752 тыс. руб. и 2450 «Изменение отложенного налогового актива» за 2019 год на 4 164 тыс. руб.

Изменения статей Бухгалтерского баланса представлены в таблице:

тыс. руб.

Наименование скорректированных показателей	Код строки	31.12.2019 (до корректировки)	Сумма корректировки на 31.12.2019	31.12.2019 (после корректировки)	31.12.2018 (до корректировки)	Сумма корректировки на 31.12.2018	31.12.2018 (после корректировки)
АКТИВ							
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Отложенные налоговые активы	1180	12 208	-6	12 202	8 485	-4 170	4 315
Итого по разделу I	1100	1 830 898	-6	1 830 892	1 846 907	-4 170	1 842 737
БАЛАНС		3 811 012	-6	3 811 006	3 072 906	-4 170	3 068 736
ПАССИВ							
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ							
Резервный капитал	1360	1 668		1 668			
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	1370	37 112	-179 430	-142 318	33 360	-193 346	-159 986
отчетного периода	1371	31 692	-191 678	-161 654			
	1372	5 420	13 916	19 336	33 360	-193 346	-159 986
Итого по разделу III	1300	2 485 318	-179 430	2 305 888	2 479 898	-193 346	2 286 552
Отложенные налоговые обязательства	1420	27 252	179 424	206 676	4 230	189 176	193 406
Итого по разделу IV	1400	28 774	-179 430	208 198	4 230	189 176	193 406
БАЛАНС	1700	3 811 012	-6	3 811 006	3 072 906	-4 170	3 068 736

Изменения статей Отчета о финансовых результатах представлены в таблице:

Наименование показателя	Код	тыс. руб.		
		За 12 месяцев 2019(до корректировки)	Сумма корректировки	За 12 месяцев 2019 (после корректировки)
Текущий налог на прибыль	2410	(4 512)	-	(4 512)
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	17 964	-13 916	4 048
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(23 022)	9 752	(13 270)
Изменение отложенных налоговых активов	2450	3 723	4 164	7 887
Прочие		(4)		(4)
Чистая прибыль (убыток)	2400	5 420	13 916	19 336

В пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме для сопоставимости данных были внесены исправления в соответствии с вышеизложенной информацией.

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 2020 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020г.

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. Существенной признается ошибка, искажающая в отдельности или в совокупности с другими ошибками показатель статьи отчетности более чем на 10% и одновременно изменяющая показатель Отчета о финансовых результатах «Прибыль (убыток) от обычной деятельности» более чем на 2%. Существенными вне зависимости от суммы признаются ошибки бухгалтерского учета статей «Уставный капитал», «Резервный капитал».

В учетную политику Общества на 2020 год по сравнению с учетной политикой на 2019 год вносились изменения, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетной политике, в связи с введением с 1 января 2020г. новой редакции редакция ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», оказали существенное влияние на финансовое положение Общества и финансовые результаты его деятельности.

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	28-601	линейный
Сооружения, кроме ЛЭП	72-601	линейный
Линии электропередачи и устройства к ним	32-420	линейный
Машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	31-328	линейный
Производственный и хозяйственный инвентарь	60	линейный
Прочие	6-180	линейный

По состоянию на 31.12.2020 года в Обществе на консервации находятся 24 объекта основных средств общей стоимостью 19 911 тыс. руб.

В составе основных средств Общества числятся полностью с амортизированные основные средства восстановительной стоимостью 25 364 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 в составе основных средств Общества числятся объекты незавершенные строительством (более 26% из них результаты проектно-изыскательных работ). Данные объекты планируются к вводу в эксплуатацию в период 2021г.

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 31.12.2020г.

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 ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина России от 09.06.2001 №44н с последующими изменениями и дополнениями.

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.

Материально-производственные запасы, списываемые в производство, реализуемые на сторону, выбывающие по прочим основаниям, в том числе при внутреннем перемещении между филиалами, и внутри филиала, 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 31.12.2020 дебиторская задолженность Общества составила 2 431 779 тыс. руб. (за вычетом резерва по сомнительным долгам), в т. ч. просроченная задолженность 112 917 тыс. руб. (за вычетом резерва по сомнительным долгам). Доля дебиторской задолженности в структуре активов составляет – 54 %.

Дебиторская задолженность на 31.12.2020г.

Наименование	тыс. руб.		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	изменение, %
покупатели и заказчики,	2 374 246	1 774 934	33,77%
в том числе:			
по передаче электроэнергии	2 365 664	1 752 544	34,99%
по услугам технологического присоединения к сети	6 896	19 8056	-65,15%
другие покупатели и заказчики	1 686	2 584	-34,75%
авансы выданные	2 235	1 018	1,19%
прочая дебиторская задолженность	55 298	51 009	0,08%
Всего	2 431 779	1 826 961	33,11%

По состоянию на 31.12.2020 сумма резерва по сомнительным долгам составила 173 951 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2020 г.

Показатель Наименование	тыс. руб.	
	На начало года	На конец периода
1	2	3
Расчеты с покупателями и заказчиками	27 358	143 297
в том числе:		
по передаче электроэнергии	26 745	141 926
по техприсоединению	33	953
прочие	580	418
Прочая дебиторская задолженность	-	-

По результатам проведенной инвентаризации в резерв по сомнительным долгам отнесена дебиторская задолженность в сумме 173 951 тыс. руб., признанная сомнительной.

За 2020 год произошло увеличение дебиторской задолженности на 604 818 тыс. руб. или 33,11%.

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

- ПАО «Волгоградэнергобыт» – 2 268 167,76 тыс. руб.;
- ООО «Горэнергобыт» – 76 624,64 тыс. руб.;
- ООО «Концессии теплоснабжения» – 72 815,93 тыс. руб.;
- МУП «Метроэлектротранс» – 4 586,57 тыс. руб.;
- ООО «Штерн» – 5 104,97 тыс. руб.;

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

– Гарантирующий поставщик ПАО «Волгоградэнергобыт», дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 года составляет 2 268 167,76 тыс. руб., в т.ч. просроченная задолженность – 196 550 тыс. руб. 15.09.2020 г. заключено соглашение об урегулировании разногласий и реструктуризации задолженности на сумму 1 774 221 тыс. руб. Согласно графика погашения задолженности в 2021 году будет погашена задолженность в сумме 600 000 тыс. руб., вся остальная сумма в срок погашения свыше 12 месяцев. За периоды: октябрь 2018 г, март-декабрь 2019, январь-ноябрь 2020 сформирована задолженность в оспариваемой части в размере 162 009,20 тыс. руб. По данным периодам ожидается получение решений по делам: А12-3269/2019, А12-18810/2019, А12-23319/2019, А12-28515/2019, А12-32755/2019, А12-37351/2019, А12-41166/2019, А12-45050/2019, А12-617/2020, А12-3182/2020, А12-6069/2020, А12-8927/2020, А12-11228/2020, А12-12925/2020, А12-16769/2020, А12-18963/2020, А12-22008/2020, А12-25787/2020, А12-28669/2020, А12-457/2021 до конца 2021 года. Погашение задолженности ожидается к концу 2021 года.

– Энергосбытовая компания ООО «Горэнергобыт», дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 составляет 76 642,64 тыс. руб., в т.ч. просроченная – 19 212,31 тыс. руб. Погашение исковой задолженности за период январь-ноябрь 2020 года на сумму 19 027,85 тыс. руб. ожидается в течении 2021 года по полученным решениям (дело № А12-997/2020, А12-12620/2020, А12-14617/2020, А12-17015/2020, А12-21932/2020, А12-23145/2020, А12-26563/2020, А12-29401/2020). Погашение текущей задолженности (за декабрь 2020г.) ожидается до 20 января, согласно условиям договора.

– Прямой потребитель ООО «Концессии теплоснабжения», дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 составляет 72 815,93 тыс. руб., в т.ч. просроченная – 6 590,04 тыс. руб. Погашение текущей задолженности за отчетный период ожидается в следующем периоде до 30 числа, согласно условиям договора. Исковая задолженность в размере 5 986,98 тыс. руб. находится на рассмотрении в Арбитражном суде Волгоградской области.

– Прямой потребитель МУП «Метроэлектротранс», дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 составляет 4 586,57 тыс. руб., в т.ч. просроченная – 864,47 тыс. руб. 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 31.12.2020 составляет 5 104,97 тыс. руб., в т.ч. просроченная – 4 233,09 тыс. руб.

Информация по дебиторской задолженности приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

5.6.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

5.6.2 «Просроченная дебиторская задолженность».

Кредиторская задолженность

На 31.12.2020 кредиторская задолженность Общества составляет 2 121 086 тыс. руб. (в том числе долгосрочная задолженность 10 361 тыс. руб.) По итогам 2020 года произошел рост кредиторской задолженности на 883 654 тыс. руб. или на 71%. Доля кредиторской задолженности в структуре пассивов составляет – 47%.

Кредиторская задолженность АО «ВМЭС» на 31.12.2020г.

Наименование	тыс.руб.		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	изменение, %
Поставщики и подрядчики	2 031 720	1 135 905	78,86%
Задолженность по оплате труда перед персоналом	16 924	16 816	0,64%
Задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	10 515	9 565	9,93%
Задолженность по налогам и сборам	19 965	21 426	-6,82%
Авансы полученные	17 071	45 328	-62,33%
Прочая кредиторская задолженность	24 892	8 393	196,58%
в том числе:			
<i>долгосрочная</i>	<i>10 361</i>	<i>1 522</i>	<i>580,75%</i>
<i>краткосрочная</i>	<i>14 530</i>	<i>6 871</i>	<i>111,48%</i>
Всего	2 121 086	1 237 433	71,41%

Основную долю в составе кредиторской задолженности занимает задолженность перед поставщиками и подрядчиками в размере 2 031 720 тыс. руб. или 78,86% 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, которая на 31.12.2020г. составила 1 824 106 тыс. руб. Информация по кредиторской задолженности приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

5.6.5 «Наличие и движение кредиторской задолженности».

5.6.6 «Просроченная кредиторская задолженность».

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 2020 год по налогу на прибыль получен убыток в размере 69 377 тыс. руб. В бухгалтерском учете в соответствии с ПБУ 18/02 сумма налога составила:

- условный расход (доход) – (75 827) тыс. руб.;
- постоянный налоговый расход (доход) – 9 893 тыс. руб.;
- отложенный налоговый актив – 55 193 тыс. руб.;
- отложенное налоговое обязательство – 10 741 тыс. руб.

В составе внереализационных доходов за 2020 г. по налогу на прибыль учтены прибыль прошлых лет в сумме 15 тыс. руб. на основании статьи 250 НК РФ.

В составе внереализационных расходов за 2019 г. по налогу на прибыль учтены убытки прошлых лет в сумме 114 555 тыс. руб. на основании статьи 265 НК РФ.

Расчеты с бюджетом

Расчеты с бюджетом характеризуются следующим образом:

Показатель	Задолженность на 01.01.2020		Начислено	Уплачено	Возврат из бюджета	Задолженность на 31.12.2020	
	Дт	Кт				Дт	Кт

тыс. руб.

Налог на прибыль, всего	36 132	-	-5 975	11 096	46 719	-	6 484
<i>в т.ч. в Федеральный бюджет</i>	<i>5 420</i>	<i>-</i>	<i>-896</i>	<i>1 664</i>	<i>6 575</i>	<i>-</i>	<i>1 405</i>
<i>в бюджет субъектов РФ</i>	<i>30 712</i>	<i>-</i>	<i>-5 079</i>	<i>9 432</i>	<i>40 144</i>	<i>5 079</i>	<i>5 079</i>
НДС	-	10 111	72 655	74 006	-	8 760	
Налог на имущество	-	8 020	32 732	33 188	-	7 564	
НДФЛ	-	3 234	44 254	43 928	-	3 560	
Транспортный налог	-	61	271	251	-	81	
Государственная пошлина	-	-	1 570	1 601	-	-	31
Прочие налоги	273	-	-273		-	-	-
Итого налоги	36 405	21 426	145 507	163 797	46 719	19 965	6 515

Подтвержденная дебиторская задолженность по налогу на прибыль 6 484 тыс. руб. будет зачтена в счет уплаты по налогу в 2021 году.

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

Расчеты по страховым взносам

тыс. руб.

Показатель	2020 год						
	Задолженность на 01.01.2020		Начислено	Уплачено	Возврат из бюджета	Задолженность на 31.12.2020	
	Дт	Кт				Кт	Дт
Расчеты по социальному страхованию	-	30	9 389	8 548	-	-	871
Расчеты по пенсионному обеспечению	-	7 594	74 563	74 483	-	-	7 674
Расчеты по обязательному медицинскому страхованию	-	1 833	17 508	17 481	-	-	1 861
Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	-	108	1 016	1 015	-	-	109

ИТОГО по взносам	-	9 565	102 476	101 527	-	-	10 515
Пени	25	-	-	-	25	-	-
Штрафы	-	-	-	-	-	-	-
ИТОГО по счету 69:	25	9 565	102 476	101 527	25		10 515

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

Лизинговые договоры в Обществе в 2020 году отсутствовали.

Векселя, выданные в Обществе в 2020 году, отсутствовали.

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, разводненная прибыль на акцию».

12. Кредиты и займы

В 2020 году Общество не привлекало долгосрочные и краткосрочные кредиты для финансирования операционной деятельности.

В 2020 году было заключено Генеральное соглашение № 373ю с Банком «ВБРР» (АО) об открытии возобновляемой рамочной кредитной линии с дифференцированными процентными ставками. Данная кредитная линия – без обеспечения и поручителей. В связи с отсутствием в 2020 году потребности в

заемных денежных средствах кредитные выборки не производились, ссудная задолженность по состоянию на 31.12.2020 отсутствует.

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. руб.

Оценочное обязательство создается по условным обязательствам, денежная оценка которых превышает 5 млн. руб. 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 2020г., вознаграждений по итогам работы за 4 квартал 2020г. 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 31.12.2020 г.

Движение резерва по оценочным обязательствам по судебным разбирательствам за 2020 г.:

тыс.руб.

Контрагент	Остаток на начало	Начислено оценочных обязательств	Восстановлено оценочных обязательств	Использовано оценочных обязательств	Остаток на конец
ПАО Волгоградэнергообл	35 470	164 214	67 182	0	132 502

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 2020 года.

Оценочные обязательства за 2020 г.

тыс.руб.

Показатель	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец периода
Наименование				
1	3	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	61 009	227 172	107 470	180 711
в том числе:				
Оплата предстоящих отпусков	21 210	36 033	35 959	21 284
судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	35 470	164 214	67 182	132 502
прочие оценочные обязательства	4 329	26 925	4 329	26 925

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 2020 году Общество в составе обеспечений обязательств и платежей по заключенным Обществом контрактам были получены банковские гарантии на сумму 12 853 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020 года учитываются банковские гарантии на общую сумму 10 144 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2018 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).

В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме 5.9 «Государственная помощь» Обществом раскрыта информация по компенсации расходов на финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний, полученную из Фонда социального страхования, и получения субсидии в целях возмещения затрат, связанных с организацией обучения своих работников из числа лиц предпенсионного возраста.

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 признаются в полной сумме осуществленных затрат. 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 2020 год:

тыс. руб.

Наименование показателей	Выручка от продаж	Себестоимость продаж
от услуг по передаче электроэнергии	3 855 643	3 791 243
от тех. присоединения	60 793	17 023

от аренды	110	2
от прочей продукции (услуг) основной деятельности	16 494	210

По состоянию на 31.12.2020 Обществом отражены расходы будущих периодов в составе прочих внеоборотных активов и прочих оборотных активов в сумме 14 190 тыс. руб. и 8 175 тыс. руб. 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 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г., не осуществлялись.

Операции с иностранной валютой Обществом за период с 01.01.2020г. по 31.12.2020г., не осуществлялись.

Информация о денежных потоках по сегментам за 2020 год.

тыс. руб.

Наименование показателя	АО ВМЭС
Сальдо денежных потоков от текущих операций	181 386
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	-183 093
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	-1 707

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
Основной управленческий персонал	Члены совета директоров, члены правления, Генеральный директор
Группа/наименование связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной
Другие связанные стороны	
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 «ЭСК 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 «Москабельсетьмонтаж»	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 «Калмэнергообит»	Принадлежит к Группе Россети
АО «Тываэнергообит»	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 «Тываэнерго» (с 01.07.2020)	Принадлежит к Группе Россети

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31.12.2020 операциям со связанными сторонами

тыс. руб.

Признак связанности и вид задолженности	31.12.2020	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность, в т.ч.:	54	По условиям договоров	Безналичная
- Основного хозяйственного общества	27	По условиям договоров	Безналичная
Авансы выданные	27		
- Основному хозяйственному обществу	27	По условиям договоров	Безналичная
Кредиторская задолженность в т.ч.:	1 827 533		
- Основному хозяйственному обществу	1 824 106	По условиям договоров	Безналичная
- Другим связанным сторонам	3 330	По условиям договоров	Безналичная
Авансы полученные	97		
- Основного хозяйственного общества	97	По условиям договоров	Безналичная

Виды и объем операций Общества со связанными сторонами

тыс. руб.

Признак связанности и вид операции	2020 год	2019 год
Продажа товаров, работ, услуг (без НДС)	83	1 375
-основное хозяйственное общество	83	1 375
Другие операции	110	6
-другие связанные стороны	110	6
Приобретение товаров, работ, услуг (без НДС)	2 215 683	1 384 955
-основное хозяйственное общество	2 150 327	1 344 904
-другие связанные стороны	65 356	40 051
Другие операции	3 308	5 939
-основному управленческому персоналу	3 308	5 923
-основное хозяйственное общество	0	16

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 2021 год утверждена приказом АО «ВМЭС» от 30.12.2020 №605п.

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

С 1 января 2021 г. вступает в силу ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В Учетную политику на 2021 год внесен ряд дополнений и уточнений, способствующих наиболее полному и достоверному отражению в бухгалтерском учете и отчетности фактов хозяйственной жизни.

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 2020 году затраты на энергетические ресурсы АО «ВМЭС» составили:

на покупку электрической энергии в целях компенсации потерь в сетях АО «ВМЭС» – 870 924 тыс. руб. 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» – 1 621 тыс. руб.

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» – 22 372 тыс. руб.

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 регулирующими 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 2020 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 2020 год составил 307 496 тыс. руб. (2019 год чистая прибыль в размере 19 336 тыс. руб.). Краткосрочные обязательства Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года составили 2 291 437 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2020 года Общество имеет подписанное кредитное соглашения с Банком «ВБРР» (АО) об открытии возобновляемой рамочной кредитной линии с дифференцированными процентными ставками. Данная кредитная линия – без обеспечения и поручителей.

По нашим прогнозам, совокупный чистый денежный поток Общества в 2021 году будет положительным. Общая сумма поступлений от операционной, инвестиционной и финансовой деятельности будет достаточной для покрытия наших обязательств, подлежащих к уплате в 2021 году.

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

В.В. Сизов

Главный бухгалтер

А.Н. Батюк



20 февраля 2021