

Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Публичного акционерного общества
«Россети Юг»
за 2020 год
Февраль 2021 г.

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

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
Бухгалтерская (финансовая) отчетность Публичного акционерного общества «Россети Юг» за 2020 год:	
Бухгалтерский баланс	9
Отчет о финансовых результатах	11
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	12

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам и Совету директоров
Публичного акционерного общества
«Россети Юг»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Россети Юг» (далее - «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 г., отчета о финансовых результатах за 2020 год и приложений к ним.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание для выражения мнения

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

Ключевые вопросы аудита

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

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

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

Признание и оценка выручки от услуг по передаче электроэнергии

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

Информация о выручке от услуг по передаче электроэнергии раскрыта в пункте 16 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обесценение дебиторской задолженности

Вопрос Обесценение дебиторской задолженности являлся одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с существенными остатками дебиторской задолженности на балансе Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г., а также в связи с тем, что оценка руководством возможности возмещения данной задолженности основывается на допущениях, в частности, на прогнозе платежеспособности покупателей Общества.

Информация об обесценении дебиторской задолженности раскрыта в пункте 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

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

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

Ключевой вопрос аудита

Как соответствующий ключевой вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита

Признание, оценка и раскрытие резервов и условных обязательств

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

Информация о резервах и условных обязательствах раскрыта в пункте 13 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

Прочая информация, включенная в годовой отчет за 2020 год

Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете за 2020 год, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Ответственность за прочую информацию несет руководство. Годовой отчет за 2020 год, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

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

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

Ответственность руководства и комитета по аудиту Совета директоров за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у руководства нет реальной альтернативы таким действиям.

Комитет по аудиту Совета директоров несет ответственность за надзор за процессом подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с комитетом по аудиту Совета директоров, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, если мы выявляем таковые в процессе аудита.

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

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

Руководитель, ответственный за проведение аудита, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора, - А.Б. Калмыкова.



А.Б. Калмыкова
Партнер
ООО «Эрнст энд Янг»

24 февраля 2021 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Публичное акционерное общество «Россети Юг»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 28 июня 2007 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1076164009096.
Местонахождение: 115035, Россия, г. Ростов-на-Дону, ул. Большая Садовая, д. 49.

Сведения об аудиторе

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

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2020 г.

Организация ПАО "Россети Юг"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество / частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 344002, г. Ростов-на-Дону, ул. Большая Садовая, д.49
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту V ДА 0 НЕТ
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "Эрнст энд Янг"
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора _____
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

Дата (число, месяц, год)	31.12.2020
по ОКПО	80380011
ИНН	6164266561
по ОКВЭД 2	35.12
по ОКФС/ОКФС	12247/49
по ОКЕИ	384

ИНН	7709383532
ОГРН / ОГРНИП	1027739707203

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	31 декабря	31 декабря	31 декабря
			2020 г.	2019 г.	2018 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
5.1.1.-5.2.2.	Нематериальные активы	1110	25 257	24 501	1 125
5.2.2.	в т.ч. незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	1111	52	818	-
5.2.1.-5.2.2.	Результаты исследований и разработок	1120	58 949	31 318	44 975
5.2.2.	в т.ч. затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	1121	36 884	5 009	19 953
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.3.1.-5.3.6.	Основные средства	1150	35 695 908	28 614 412	28 180 015
	земельные участки и объекты природопользования	1151	32 853	32 881	30 761
	здания, машины и оборудование, сооружения	1152	31 447 768	25 344 031	25 580 765
	другие виды основных средств	1153	253 653	275 492	200 638
5.3.5.	незавершенное строительство	1154	3 533 362	2 659 708	2 071 961
5.3.6.	авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств сырье и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств*	1155	-	36	1 635
		1156	428 272	302 264	294 255
		1160	-	-	-
5.3.1.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
5.4.1.-5.4.3.	Финансовые вложения	1170	2 115 474	2 600 462	127 470
	инвестиции в дочерние общества	1171	2 107 584	2 595 347	124 174
	инвестиции в зависимые общества	1172	-	-	-
	инвестиции в другие организации	1173	7 890	5 115	3 296
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	-	-	-
	финансовые вложения	1175	-	-	-
5.7.2.	Отложенные налоговые активы	1180	1 618 294	1 787 210	923 736
	Прочие внеоборотные активы	1190	185 502	182 750	66 969
	Итого по разделу I	1100	39 699 384	33 240 653	29 344 290
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
5.5.1.-5.5.2.	Запасы	1210	717 651	682 368	713 637
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	717 604	682 307	712 891
	затраты в незавершенном производстве	1212	-	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	47	61	21
	товары отгруженные	1214	-	-	725
	прочие запасы и затраты	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 403	7 766	5 446
5.6.1.-5.6.4.	Дебиторская задолженность	1230	9 117 136	9 527 776	14 267 653
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	979 755	1 815 511	1 995 606
	покупатели и заказчики	123101	914 807	1 493 448	1 987 866
	векселя к получению	123102	-	-	-
	авансы выданные	123103	3 268	975	1 165
	прочая дебиторская задолженность	123104	61 680	321 088	6 575
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	8 137 381	7 712 265	12 272 047
	покупатели и заказчики	123201	7 086 238	6 362 189	10 772 230
	векселя к получению	123202	-	-	-
	задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	123203	-	-	-
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	123204	-	-	-
	авансы выданные	123205	28 742	128 845	18 594
	прочая дебиторская задолженность	123206	1 022 401	1 221 231	1 481 223
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	999 250	483 316	1 040 215
	касса	1251	-	-	-
	расчетные счета	1252	992 623	476 584	1 034 170
	валютные счета	1253	-	-	-
	прочие денежные средства	1254	6 627	6 732	6 045
	Прочие оборотные активы	1260	555 891	362 942	269 306
	Итого по разделу II	1200	11 392 331	11 064 168	16 296 257
	БАЛАНС	1600	51 091 715	44 304 821	45 640 547

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.1.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	15 164 143	8 203 960	6 903 906
3.1.	Капитал (до регистрации изменений)	1311	-	6 960 000	-
3.1.	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
5.3.1., 5.1.1.	Переоценка внеоборотных активов	1340	11 549 512	11 565 248	11 680 229
3.1.	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
3.1.	Резервный капитал	1360	239 232	239 232	183 146
3.1.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(16 423 128)	(16 229 422)	(12 529 305)
	прошлых лет	1371	(16 213 686)	(16 229 422)	(12 529 305)
	отчетного периода	1372	(209 442)	-	-
	Итого по разделу III	1300	10 529 759	10 739 018	6 237 976
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1410	13 722 545	16 502 022	23 932 022
	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	5 722 545	11 502 022	18 932 022
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	8 000 000	5 000 000	5 000 000
5.7.2.	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 265 062	2 232 231	2 240 290
5.7.1.	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.6.5.-5.6.6.	Прочие обязательства	1450	6 255 708	755 382	3 368 207
	Итого по разделу IV	1400	22 243 315	19 489 635	29 540 519
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1510	6 572 697	9 658	1 625 511
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	3 006 566	9 658	1 515 411
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	3 566 131	-	110 100
5.6.5.-5.6.6.	Кредиторская задолженность	1520	9 204 773	11 428 441	6 403 365
	поставщики и подрядчики	1521	5 599 467	7 792 457	4 005 603
	векселя к уплате	1522	-	-	-
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1523	310 752	326 600	335 786
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	218 688	280 862	210 293
	задолженность по налогам и сборам	1525	504 514	754 556	688 135
	авансы полученные	1526	2 048 052	1 299 117	861 147
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527	7 266	7 423	5 200
	прочая кредиторская задолженность	1528	516 034	967 426	297 201
	Доходы будущих периодов	1530	37 933	28 695	28 023
5.7.1.	Оценочные обязательства	1540	2 502 248	2 608 320	1 804 239
	Прочие обязательства	1550	990	1 054	914
	Итого по разделу V	1500	18 318 641	14 076 168	9 862 052
	БАЛАНС	1700	51 091 715	44 304 821	45 640 547

Заместитель генерального директора по экономике и финансам
по дов. от 07.09.2020 №338-20

24 февраля 2021



Рыбин А.А.
(подпись)
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Савин Г.Г.
(расшифровка подписи)

**Отчет о финансовых результатах
за 12 месяцев 2020 г.**

Организация ПАО "Россети ЮГ"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество / частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31.12.2020
по ОКПО	80380011
ИНН	6164266561
по ОКВЭД 2	35.12
по ОКОПФ/ОКФС	12247/49
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 2020 г.	За 12 месяцев 2019 г.
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	39 121 598	36 966 432
	в том числе			
	выручка от передачи электроэнергии	2111	36 061 874	34 911 007
	выручка от техприсоединения	2112	1 909 080	847 571
	выручка от организации функционирования и развитию ЭЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2113	-	-
	выручка от перепродажи электроэнергии и мощности	2114	913 270	922 720
	доходы от участия в других организациях	2115	-	-
	доходы от аренды	2116	15 025	19 836
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2117	207 580	229 100
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2118	14 769	36 198
2.1.	Себестоимость продаж	2120	(33 780 826)	(31 834 884)
	в том числе			
	себестоимость передачи электроэнергии	2121	(32 640 783)	(30 670 620)
	себестоимость техприсоединения	2122	(161 160)	(163 730)
	себестоимость организации функционирования и развитию ЭЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2123	-	-
	себестоимость перепродажи электроэнергии и мощности	2124	(777 968)	(776 451)
	себестоимость участия в других организациях	2125	-	-
	себестоимость услуг аренды	2126	(3 067)	(7 519)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2127	(169 410)	(180 716)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2128	(28 438)	(35 848)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	5 340 772	5 131 548
2.1.	Коммерческие расходы	2210	(24 196)	(23 111)
2.1.	Управленческие расходы	2220	(800 185)	(797 191)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	4 516 391	4 311 246
	Доходы от участия в других организациях	2310	92	238
	Проценты к получению	2320	148 181	359 644
	Проценты к уплате	2330	(1 614 913)	(2 441 340)
5.11.	Прочие доходы	2340	8 659 750	3 713 845
5.11.	Прочие расходы	2350	(11 708 503)	(9 761 270)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	998	(3 817 637)
2.3.	Налог на прибыль	2410	(303 622)	808 572
2.3.	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(172 247)	(69 541)
2.3.	отложенный налог на прибыль	2412	(131 375)	878 113
2.3.	Прочее	2460	93 182	(188 660)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(209 442)	(3 197 725)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 2020 г.	За 12 месяцев 2019 г.
5.1.1. 5.3.1.	СПРАВОЧНО 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	(209 442)	(3 197 725)
2.2.	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-0,00138	-0,03898
2.2.	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-0,00138	-0,03898

Заместитель генерального
директора по экономике и
финансам
по дов.от 07.09.2020 №338-20



Рыбин А.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Савин Г.Г.
(расшифровка подписи)

"24" февраля 2021 г.

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

Показатель		За 12 месяцев	За 12 месяцев
Наименование	Код	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
Затраты на производство	6510	33 780 826	31 834 884
в том числе			
материальные затраты	6511	20 675 519	19 400 609
затраты на оплату труда	6512	6 747 224	6 495 630
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6513	2 036 340	1 960 712
амортизация	6514	2 782 879	2 640 366
прочие затраты	6515	1 538 864	1 337 567
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	33 780 826	31 834 884
Коммерческие расходы	6550	24 196	23 111
в том числе			
материальные затраты	6551	1 903	1 746
затраты на оплату труда	6552	11 393	10 682
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6553	3 463	3 229
амортизация	6554	131	139
прочие затраты	6555	7 306	7 315
Управленческие расходы	6560	800 185	797 191
в том числе			
материальные затраты	6561	46 756	41 791
затраты на оплату труда	6562	523 445	497 549
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6563	135 148	125 567
амортизация	6564	1 310	2 067
прочие затраты	6565	93 526	130 217

Заместитель генерального директора по
экономике и финансам
по дов.от 07.09.2020 №338-20

Главный бухгалтер



Рыбин А.А.
(расшифровка подписи)

Савин Г.Г.
(расшифровка подписи)

« 24 » февраля

20.21

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

Показатель		За 12 месяцев	За 12 месяцев
Наименование	Код	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	6610	(209 442)	(3 197 725)
Дивиденды по привилегированным акциям ³	6611	-	-
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	(209 442)	(3 197 725)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.	6613	151 641 426	82 039 595
Базовая прибыль (убыток) на акцию	6620	-0,001381	-0,038978
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	-0,0014	-0,0390
скорректированная величина базовой прибыли	6641	-	-
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	6642	-	-

Заместитель генерального директора
по экономике и финансам
по дов.от 07.09.2020 №338-20



(подпись)

(подпись)

Рыбин А.А.

(расшифровка подписи)

Савин Г.Г.

(расшифровка подписи)

« 24 » февраля 2021 г.

2.3. Налогообложение прибыли

Показатель	Код	За 12 месяцев 2020 г.	За 12 месяцев 2019 г.
1	2	3	4
Прибыль (убыток) до налогообложения	6710	998	(3 817 637)
в том числе облагаемая по ставке: 20%	67101	998	(3 817 637)
другим ставкам	67102	-	-
необлагаемая	67103	-	-
Постоянные разницы	6711	1 517 110	(225 225)
Изменение временных вычитаемых разниц	6712	(501 586)	4 365 220
Изменение временных налогооблагаемых разниц	6713	(155 289)	25 345
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	200	(763 527)
Постоянный налоговый расход (доход)	6722	303 422	(45 045)
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	6723	(131 375)	878 113
изменение отложенного налогового актива	67231	(100 317)	873 044
изменение отложенного налогового обязательства	67232	(31 058)	5 069
Текущий налог на прибыль	6725	(172 247)	(69 541)
Расход (доход) по налогу на прибыль	67251	(303 622)	808 572
Суммы налога на прибыль за прошлые налоговые периоды (по уточненным декларациям, по налоговым проверкам)	6726	125 650	-
Иные налоговые платежи и санкции из прибыли	6727	(31 636)	(182 082)
Списание отложенных налогов на прибыли и убытки	6728	(832)	(6 578)
справочно: признание(списание) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих	67281	(832)	(6 578)
Чистая прибыль (убыток)	6729	(209 442)	(3 197 725)

Заместитель генерального директора по экономике и финансам

по дов.от 07.09.2020 №338-20

Главный бухгалтер

24 февраля 2021



(подпись)

(подпись)

Рыбин А.А.

(расшифровка подписи)

Савин Г.Г.

(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала
за 2020 г.

Организация ПАО "Россети Юг"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество / частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)	31.12.2020	Коды	0710004
по ОКПО	80380011		
ИНН	6164266561		
по ОКВЭД 2	35.12		
по ОКОПФ/ОКФС	12247/16		
по ОКЕИ	384		

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 2018 г.	3100	6 903 906	-	-	11 680 229	183 146	(12 529 305)	6 237 976
За 20 19 г.								
Увеличение капитала - всего:	3210	1 300 054	6 960 000	-	-	-	-	8 260 054
в том числе:								
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3212	x	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	1 300 054	6 960 000	-	-	x	x	8 260 054
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	x	x	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	(3 759 012)	(3 759 012)
в том числе:								
убыток	3221	x	x	x	x	x	(3 197 725)	(3 197 725)
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	(561 287)	(561 287)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	x	(114 981)	x	114 981	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	x	56 086	(56 086)	x
Величина капитала на 31 декабря 2019г.	3200	8 203 960	6 960 000	-	11 565 248	239 232	(16 229 422)	10 739 018
За 20 20 г.								
Увеличение капитала - всего:	3310	6 960 183	(6 960 000)	-	-	-	-	183
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	6 960 183	(6 960 000)	-	-	x	x	183
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	x	x	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	(209 442)	(209 442)
в том числе:								
убыток	3321	x	x	x	x	x	(209 442)	(209 442)
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	(15 736)	x	15 736	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	15 164 143	-	-	11 549 512	239 232	(16 423 128)	10 529 759

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменение капитала за 2019 год		На 31 декабря 2019 г.
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	7 350 289	(3 815 833)	8 316 140	11 850 596
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	(1 112 313)	735	-	(1 111 578)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	6 237 976	(3 815 098)	8 316 140	10 739 018
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(14 337 049)	(3 815 833)	145 730	(18 007 152)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	1 807 744	735	(30 749)	1 777 730
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(12 529 305)	(3 815 098)	114 981	(16 229 422)
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	21 687 338	-	8 170 410	29 857 748
Уставный капитал	34021	6 903 906	-	1 300 054	8 203 960
Капитал (до регистрации изменений)	340211	-	-	6 960 000	6 960 000
Собственные акции, выкупленные у акционеров	34022	-	-	-	-
Добавочный капитал	34023	14 600 286	-	(145 730)	14 454 556
Резервный капитал	34024	183 146	-	56 086	239 232
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	(2 920 057)	-	30 749	(2 889 308)
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	18 767 281	-	8 201 159	26 968 440

3.3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	10 567 692	10 767 713	6 265 999

Заместитель генерального
директора по экономике и
финансам *

по дов. от 07.09.2020 №338-20

" 24. февраля 20 21 г.



Рыбин А.А.

(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Савин Г.Г.

(расшифровка подписи)

3.4. Расчет оценки стоимости
чистых активов акционерного общества

Наименование показателя		Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1		2	3	4	5
I.	Активы				
1.	Нематериальные активы	1110	25 257	24 501	1 125
2.	Результаты исследований и разработок	1120	58 949	31 318	44 975
3.	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
4.	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.	Основные средства	1150	35 695 908	28 614 412	28 180 015
6.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
7.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые	1170 + 1240	2 115 474	2 600 462	127 470
8.	Прочие внеоборотные активы	1180+1190	1 803 796	1 969 960	990 705
9.	Запасы	1210	717 651	682 368	713 637
10.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 403	7 766	5 446
11.	Дебиторская задолженность	1230	9 117 136	9 527 776	14 267 653
12.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	999 250	483 316	1 040 215
13.	Прочие оборотные активы	1260	555 891	362 942	269 306
14.	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 13)		51 091 715	44 304 821	45 640 547
II.	Обязательства				
15.	Долгосрочные заемные средства	1410	13 722 545	16 502 022	23 932 022
16.	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 265 062	2 232 231	2 240 290
17.	Оценочные обязательства	1430+1540	2 502 248	2 608 320	1 804 239
18.	Прочие долгосрочные обязательства	1450	6 255 708	755 382	3 368 207
19.	Краткосрочные заемные средства	1510	6 572 697	9 658	1 625 511
20.	Кредиторская задолженность	1520	9 204 773	11 428 441	6 403 365
21.	Прочие краткосрочные обязательства	1550	990	1 054	914
22.	Итого обязательства, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 15 - 21)		40 524 023	33 537 108	39 374 548
23.	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 14) минус итог обязательств, принимаемые к расчету (стр. 22))		10 567 692	10 767 713	6 265 999

Заместитель генерального директора по экономике и
финансам
по дов.от 07.09.2020 №3338-20

Главный бухгалтер

«24» февраля 20 21г.



Рыбин А.А.
(расшифровка подписи)

Савин Г.Г.
(расшифровка подписи)

Отчет о движении денежных средств
за 12 месяцев 2020 г.

Организация ПАО "Россети Юг"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
Публичное акционерное общество / частная собственность _____
Единица измерения: тыс. руб.

Коды
Форма по ОКУД 0710005
Дата (число, месяц, год) 31.12.2020
по ОКПО 80380011
ИНН 6164265561
по ОКВЭД 2 35.12
по ОКПОФ/ОКФС 12247/49
по ОКЕИ 384

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций		35 370 539	34 415 303
Поступления - всего	4110		
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	33 188 031	32 745 838
в т.ч. от продажи продукции, товаров, работ и услуг материнским, дочерним и зависимым компаниям	411101	1 468 366	1 045 726
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	11 270	12 787
в т.ч. от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей от материнских, дочерних и зависимых компаний	411201	475	466
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
в т.ч. от перепродажи финансовых вложений материнским, дочерним и зависимым компаниям	411301	-	-
прочие поступления	4119	2 171 238	1 656 678
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	411901	11 193	18 556
Платежи - всего	4120	(32 317 095)	(29 252 475)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(17 696 793)	(16 010 810)
в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги материнских, дочерних и зависимых компаний	412101	(7 131 318)	(6 985 094)
в связи с оплатой труда работников	4122	(10 330 776)	(9 691 192)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 549 375)	(2 560 993)
в т.ч. процентов по долговым обязательствам материнским, дочерним и зависимым компаниям	412301	(955 236)	(1 049 074)
налога на прибыль организаций	4124	(35 708)	(2 117)
прочие платежи	4129	(2 704 443)	(987 363)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	412901	(5 687)	(50 022)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	3 053 444	5 162 828
Денежные потоки от инвестиционных операций		1 037	25 265
Поступления - всего	4210		
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	862	25 110
в т.ч. от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421101	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
в т.ч. от продажи акций других организаций (долей участия) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421201	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
в т.ч. от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) материнских, дочерних и зависимых компаний	421301	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	175	155
в т.ч. дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях от материнских, дочерних и зависимых компаний	421401	173	153
прочие поступления	4219	-	-
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	421901	-	-
Платежи - всего	4220	(6 267 581)	(4 518 459)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(6 077 397)	(1 696 271)
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	422101	(774 437)	(21 941)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(2 700 010)
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	422201	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	422301	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(190 184)	(122 178)
в т.ч. процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива материнским, дочерним и зависимым компаниям	422401	-	-
прочие платежи	4229	-	-
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	422901	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(6 266 544)	(4 493 194)

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступление - всего	4310	14 631 964	19 006 414
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	14 623 398	10 743 399
<i>в т.ч. получение кредитов и займов от материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	431101	6 500 000	-
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	181	8 260 056
<i>в т.ч. от выпуска акций, увеличения долей участия материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	431301	-	8 260 000
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	8 385	2 959
<i>в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	431901	-	-
Платежи - всего	4320	(10 902 930)	(20 232 947)
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	(55)	(559 548)
<i>в т.ч. на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	432201	-	(396 527)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(10 902 875)	(19 673 399)
<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	3 729 034	(1 226 533)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	515 934	(556 899)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	483 316	1 040 215
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	999 250	483 316
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Заместитель генерального директора по
экономике и финансам
по дов. от 07.09.2020 №338-20

24 февраля 2021 г.



(подпись)

Рыбин А.А.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Савин Г.Г.

(расшифровка подписи)

5.1. Нематериальные активы

5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Показатель	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода							
			Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость	Поступило		Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость	
							Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Начислено амортизации		Убыток от обесценения	Первоначальная рыночная стоимость					Накопленная амортизация
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 г.	25 744	(2 061)	-	23 683	5 155	-	-	-	(3 633)	-	-	-	30 899	(5 694)	-	25 205
	5110	за 2019 г.	2 905	(1 780)	-	1 125	22 839	-	-	-	(281)	-	-	-	25 744	(2 061)	-	23 683
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2020 г.	25 744	(2 061)	-	23 683	-	-	-	-	(2 819)	-	-	-	25 744	(4 880)	-	20 864
	5111	за 2019 г.	2 905	(1 780)	-	1 125	22 839	-	-	-	(281)	-	-	-	25 744	(2 061)	-	23 683
в том числе:																		
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	51011	за 2020 г.	25 744	(2 061)	-	23 683	-	-	-	-	(2 819)	-	-	-	25 744	(4 880)	-	20 864
	51111	за 2019 г.	2 905	(1 780)	-	1 125	22 839	-	-	-	(281)	-	-	-	25 744	(2 061)	-	23 683
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	51012	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51112	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	51013	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51113	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5102	за 2020 г.	-	-	-	-	5 155	-	-	-	(814)	-	-	-	5 155	(814)	-	4 341
	5112	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

5.2.1. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода										
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	выбыло	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы									
											4	5	6	7	8	9	10	11	
1	2	3																	
НИОКР - всего	5140	за 20 20 г.	33 869	(7 560)	2 506	(120)	120	(6 750)	36 255	(14 190)									
	5150	за 20 19 г.	39 890	(14 868)	7 140	(13 161)	13 161	(5 853)	33 869	(7 560)									
из НИХ:																			
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5141	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-									
	5151	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-									
Прочие	5142	за 20 20 г.	33 869	(7 560)	2 506	(120)	120	(6 750)	36 255	(14 190)									
	5152	за 20 19 г.	39 890	(14 868)	7 140	(13 161)	13 161	(5 853)	33 869	(7 560)									
Справочно из общей суммы НИОКР:																			
Расходы на НИОКР, выполненные собственными силами	5143	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-									
	5153	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-									
Расходы на НИОКР, выполняемые силами сторонних организаций	5144	за 20 20 г.	33 869	(7 560)	2 506	(120)	120	(6 750)	36 255	(14 190)									
	5154	за 20 19 г.	39 890	(14 868)	7 140	(13 161)	13 161	(5 853)	33 869	(7 560)									

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.	5 009	34 381	-	(2 506)	36 884
в том числе:	5170	за 20 19 г.	19 953	15 035	-	(29 979)	5 009
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5161	за 20 20 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 20 19 г.	13 978	8 861	-	(22 839)	-
Прочие	5162	за 20 20 г.	5 009	34 381	-	(2 506)	36 884
	5172	за 20 19 г.	5 975	6 174	-	(7 140)	5 009
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 20 г.	818	4 389	-	(5 155)	52
в том числе:	5190	за 20 19 г.	-	818	-	-	818
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	5181	за 20 20 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 20 19 г.	-	-	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5182	за 20 20 г.	-	-	-	-	-
	5192	за 20 19 г.	-	-	-	-	-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5183	за 20 20 г.	-	-	-	-	-
	5193	за 20 19 г.	-	-	-	-	-
Прочие	5184	за 20 20 г.	818	4 389	-	(5 155)	52
	5194	за 20 19 г.	-	818	-	-	818

5.3. Основные средства

5.3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода							
			На начало года					выбыло					первоначальная стоимость	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	первоначальная стоимость	накопленная амортизация по поступившим объектам	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация								
4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16								
1	2	3																		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020 г.	54 441 592	(28 789 188)	25 652 404	8 877 967	(721)	(43 158)	31 330	(2 783 548)	-	-	63 276 401	(31 542 127)	31 734 274					
	5210	за 2019 г.	52 112 992	(26 300 828)	25 812 164	2 700 493	(65 339)	(371 893)	220 592	(2 643 613)	-	-	54 441 592	(28 789 188)	25 652 404					
в том числе:																				
Амортизируемые основные средства - всего:	5201	за 2020 г.	54 408 711	(28 789 188)	25 619 523	8 877 967	(721)	(43 130)	31 330	(2 783 548)	-	-	63 243 548	(31 542 127)	31 701 421					
	5211	за 2019 г.	52 082 231	(26 300 828)	25 781 403	2 698 373	(65 339)	(371 893)	220 592	(2 643 613)	-	-	54 408 711	(28 789 188)	25 619 523					
в том числе:																				
производственные здания	52011	за 2020 г.	4 448 176	(1 383 440)	3 064 736	113 899	-	(2 351)	1 283	(130 625)	-	-	4 559 724	(1 512 782)	3 046 942					
	52111	за 2019 г.	4 489 621	(1 262 620)	3 227 001	19 794	(1 492)	(61 239)	11 667	(130 995)	-	-	4 448 176	(1 383 440)	3 064 736					
сооружения, кроме ЛЭП	52012	за 2020 г.	1 402 674	(707 126)	695 548	64 318	-	(247)	241	(62 374)	-	-	1 466 745	(769 259)	697 486					
	52112	за 2019 г.	1 492 349	(729 544)	762 805	52 893	-	(142 568)	88 379	(65 961)	-	-	1 402 674	(707 126)	695 548					
линии электропередачи и устройства к ним	52013	за 2020 г.	25 490 146	(12 926 477)	12 563 669	1 359 045	(1)	(13 299)	11 432	(1 239 355)	-	-	26 835 892	(14 154 401)	12 681 491					
	52113	за 2019 г.	24 532 158	(11 752 996)	12 779 162	1 057 354	(3 754)	(99 366)	53 855	(1 223 582)	-	-	25 490 146	(12 926 477)	12 563 669					
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	52014	за 2020 г.	21 911 025	(12 890 947)	9 020 078	7 305 760	(720)	(14 925)	13 387	(1 301 731)	-	-	29 201 860	(14 180 011)	15 021 849					
	52114	за 2019 г.	20 521 491	(11 709 694)	8 811 797	1 443 017	(59 938)	(53 483)	51 456	(1 172 771)	-	-	21 911 025	(12 890 947)	9 020 078					
производственный и хозяйственный инвентарь	52015	за 2020 г.	92 198	(83 623)	8 575	3 963	-	(5 029)	4 068	(3 677)	-	-	91 132	(83 232)	7 900					
	52115	за 2019 г.	98 052	(86 914)	11 138	914	-	(6 768)	6 768	(3 477)	-	-	92 198	(83 623)	8 575					
прочие	52016	за 2020 г.	1 064 492	(797 575)	266 917	30 982	-	(7 279)	919	(45 786)	-	-	1 088 195	(842 442)	245 753					
	52116	за 2019 г.	948 560	(759 060)	189 500	124 401	(155)	(8 469)	8 467	(46 827)	-	-	1 064 492	(797 575)	266 917					

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.	32 881	-	32 881	-	-	(28)	-	-	-	-	32 853	-	32 853		
	5212	за 2019 г.	30 761	-	30 761	2 120	-	-	-	-	-	-	32 881	-	32 881		
в том числе:																	
земельные участки	52021	за 2020 г.	32 881	-	32 881	-	-	(28)	-	-	-	-	32 853	-	32 853		
	52121	за 2019 г.	30 761	-	30 761	2 120	-	-	-	-	-	-	32 881	-	32 881		
	52022	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
объекты природопользования	52122	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5203	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5213	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	5220	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5213	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5230	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего																	
в том числе:																	
имущество для передачи в лизинг	5221	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5231	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5222	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
имущество предоставляемое по договору аренды	5232	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

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	492 649	278 948
в том числе:			
производственные здания	5261	4 380	320
сооружения, кроме ЛЭП	5262	-	62
линии электропередачи и устройства к ним	5263	200 548	142 287
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5264	287 721	136 279
производственный и хозяйственный инвентарь	5265	-	-
прочие	5266	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(7 682)	(44 062)
в том числе:			
производственные здания	5271	-	(232)
сооружения, кроме ЛЭП	5272	-	-
линии электропередачи и устройства к ним	5273	(5 015)	(41 449)
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5274	(2 667)	(2 381)
производственный и хозяйственный инвентарь	5275	-	-
прочие	5276	-	-

5.3.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	44 842	39 074	98 869
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	75 705	75 784	75 855
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	3 356 889	3 351 155	3 684 672
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	623 942	504 518	752 738
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	27 156	27 156	28 286
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	0	0	0

5.3.5. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость капитальных вложений	
			4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 20 г.	2 961 972	11 932 210	(2 156 017)	(8 776 531)	3 961 634
	5250	за 20 19 г.	2 366 216	4 242 609	(1 214 742)	(2 432 111)	2 961 972
в том числе:							
незавершенное строительство	5241	за 20 20 г.	2 231 453	9 599 132	(209 994)	(8 703 583)	2 917 008
	5251	за 20 19 г.	1 562 157	2 813 831	(37 365)	(2 107 170)	2 231 453
приобретение основных средств	5242	за 20 20 г.	-	72 948	-	(72 948)	-
	5252	за 20 19 г.	-	314 471	-	(314 471)	-
оборудование к установке	5243	за 20 20 г.	428 242	1 669 827	(1 481 728)	-	616 341
	5253	за 20 19 г.	509 791	714 866	(796 415)	-	428 242
прочие	5244	за 20 20 г.	302 277	590 303	(464 295)	-	428 285
	5254	за 21 19 г.	294 268	399 441	(380 962)	(10 470)	302 277

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
			учтенные по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	поступление	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	выбытие	списание на финансовый результат	восстановление резерва	учтенные по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
Авансы, выданные под капитальное строительство	5291	за 20 20 г.	464	(428)	816 445	-	(36)	(816 445)	(424)	-	-	40	(40)	
	5292	за 20 19 г.	2 059	(424)	14 536	-	(45)	(16 131)	-	-	41	464	(428)	
в том числе:														
капитальное строительство	52911	за 20 20 г.	464	(428)	816 221	-	(36)	(816 221)	(424)	-	-	40	(40)	
	52921	за 20 19 г.	2 059	(424)	1 555	-	(45)	(3 150)	-	-	41	464	(428)	
приобретение основных средств	52912	за 20 20 г.	-	-	224	-	-	(224)	-	-	-	-	-	
	52922	за 20 19 г.	-	-	12 981	-	-	(12 981)	-	-	-	-	-	
прочие	52913	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	52923	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

5.4. Финансовые вложения

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные ФВ - всего	5301	за 20 20 г.	2 976 646	(376 184)	-	-	-	-	(484 988)	2 976 646	(861 172)
	5311	за 20 19 г.	258 824	(131 354)	2 725 660	(7 838)	7 838	-	(252 668)	2 976 646	(376 184)
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53021	за 20 20 г.	2 976 646	(376 184)	-	-	-	-	(484 988)	2 976 646	(861 172)
	53121	за 20 19 г.	250 986	(123 516)	2 725 660	-	-	-	(252 668)	2 976 646	(376 184)
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530211	за 20 20 г.	2 972 218	(376 871)	-	-	-	-	(487 763)	2 972 218	(864 634)
	531211	за 20 19 г.	246 558	(122 384)	2 725 660	-	-	-	(254 487)	2 972 218	(376 871)
зависимых хозяйственных обществ	530212	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531212	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	530213	за 20 20 г.	4 428	687	-	-	-	-	2 775	4 428	3 462
	531213	за 20 19 г.	4 428	(1 132)	-	-	-	-	1 819	4 428	687
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53022	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53122	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53023	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53123	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530231	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531231	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53024	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53124	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53025	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53125	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53026	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53126	за 20 19 г.	7 838	(7 838)	-	(7 838)	7 838	-	-	-	-
Долгосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5302	за 20 20 г.	3 749	1 174	-	-	-	-	2 775	3 749	3 949
	5312	за 20 19 г.	3 749	(645)	-	-	-	-	1 819	3 749	1 174
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53031	за 20 20 г.	3 749	1 174	-	-	-	-	2 775	3 749	3 949
	53131	за 20 19 г.	3 749	(645)	-	-	-	-	1 819	3 749	1 174
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530311	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531311	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	530312	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531312	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	530313	за 20 20 г.	3 749	1 174	-	-	-	-	2 775	3 749	3 949
	531313	за 20 19 г.	3 749	(645)	-	-	-	-	1 819	3 749	1 174
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53032	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53033	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53133	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530331	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531331	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53034	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53134	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5303	за 20 20 г.	2 972 897	(377 358)	-	-	-	-	(487 763)	2 972 897	(865 121)
	5313	за 20 19 г.	255 075	(130 709)	2 725 660	(7 838)	7 838	-	(254 487)	2 972 897	(377 358)

5.4. Финансовые вложения

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений (продолжение)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные ФВ- всего	5305	за 20 20 г.	5 607	(5 607)	-	-	-	-	-	5 607	(5 607)
	5315	за 20 19 г.	5 607	(5 607)	-	-	-	-	-	5 607	(5 607)
Вклады в уставные капиталы других обществ - всего	53061	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53161	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53062	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53162	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53063	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53163	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530631	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531631	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53064	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53164	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53065	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53165	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53066	за 20 20 г.	5 607	(5 607)	-	-	-	-	-	5 607	(5 607)
	53166	за 20 19 г.	5 607	(5 607)	-	-	-	-	-	5 607	(5 607)
Краткосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5306	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53071	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53171	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53072	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53172	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53073	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53173	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530731	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531731	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53074	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53174	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5307	за 20 20 г.	5 607	(5 607)	-	-	-	-	-	5 607	(5 607)
	5317	за 20 19 г.	5 607	(5 607)	-	-	-	-	-	5 607	(5 607)
Финансовых вложений - итога	5300	за 20 20 г.	2 982 253	(381 791)	-	-	-	-	(484 988)	2 982 253	(866 779)
	5310	за 20 19 г.	264 431	(136 961)	2 725 660	(7 838)	7 838	-	(252 668)	2 982 253	(381 791)

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	(376 184)	7 098	(492 086)	-	(861 172)
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их первоначальной оценкой	7110	1 174	4 267	(1 492)	-	3 949
<i>в том числе:</i>						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7111	1 174	4 267	(1 492)	-	3 949
<i>в том числе:</i>						
дочерних хозяйственных обществ	71111	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	71112	-	-	-	-	-
прочие	71113	1 174	4 267	(1 492)	-	3 949
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	(377 358)	2 831	(490 594)	-	(865 121)
<i>в том числе:</i>						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7131	(377 358)	2 831	(490 594)	-	(865 121)
<i>в том числе:</i>						
дочерних хозяйственных обществ	71311	(376 871)	2 831	(490 594)	-	(864 634)
зависимых хозяйственных обществ	71312	-	-	-	-	-
прочие	71313	(487)	-	-	-	(487)
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	(5 607)	-	-	-	(5 607)
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их первоначальной оценкой, по которым она определялась	7210	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7211	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
дочерних хозяйственных обществ	72111	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	72112	-	-	-	-	-
прочие	72113	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7212	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72121	-	-	-	-	-
Прочие	72123	-	-	-	-	-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7220	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
Ценные бумаги других организаций - всего	7221	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72211	-	-	-	-	-
Прочие	7222	-	-	-	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости	7230	(5 607)	-	-	-	(5 607)
<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	(5 607)	-	-	-	(5 607)

5.4.3. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	0	0	0
в том числе:				
облигации	5321	0	0	0
векселя	5322	0	0	0
акции	5323	0	0	0
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	0	0	0
в том числе:				
облигации	5326	0	0	0
векселя	5327	0	0	0
акции	5328	0	0	0
Иное использование финансовых вложений	5329	0	0	0

5.5. Материально-производственные запасы

5.5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себестоимость	резерв под снижение стоимости					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Запасы - всего	5400	за 20 20 г.	690 481	(8 113)	1 847 164	(1 812 268)	1 959	(1 572)	X	725 377	(7 726)	
	5420	за 20 19 г.	719 230	(5 593)	1 849 399	(1 878 148)	401	(2 921)	X	690 481	(8 113)	
сырье и материалы	5401	за 20 20 г.	690 420	(8 113)	1 471 435	(1 436 525)	1 959	(1 572)	-	725 330	(7 726)	
	5421	за 20 19 г.	718 484	(5 593)	1 345 322	(1 373 386)	401	(2 921)	-	690 420	(8 113)	
незавершенное производство	5402	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
товары отгруженные	5403	за 20 20 г.	-	-	495	(495)	-	-	-	-	-	
	5423	за 20 19 г.	725	-	74 455	(75 180)	-	-	-	-	-	
готовая продукция и товары	5404	за 20 20 г.	61	-	375 234	(375 248)	-	-	-	47	-	
	5424	за 20 19 г.	21	-	429 622	(429 582)	-	-	-	61	-	
прочие запасы и затраты	5405	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

5.5.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату всего	5440	361 022	453 725	142 508
в том числе:				
сырье и материалы	5441	361 022	453 725	142 508
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	-	-	-

5.6 Дебиторская и кредиторская задолженность

5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода						
			На начало года					поступление					Измещения за период					учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
			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					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 20 г.	1 930 950	(113 439)	78 526	-	(1 238 546)	(335 916)	-	-	414 132	246 048	1 919 608	(939 853)					
	5521	за 20 19 г.	2 040 039	(44 433)	947 457	-	(71 204)	(570 863)	-	-	198	(485 683)	1 930 950	(115 439)					
в том числе:																			
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 20 20 г.	1 606 561	(113 113)	255	-	(903 228)	(525)	-	-	77 263	247 594	1 853 885	(939 078)					
	5522	за 20 19 г.	2 032 101	(44 235)	632 459	-	(68 878)	(570 841)	-	-	-	(487 158)	1 606 561	(113 113)					
в том числе:																			
по передаче электроэнергии	55021	за 20 20 г.	1 602 956	(113 113)	-	-	(903 228)	-	-	-	77 263	248 889	1 851 845	(939 078)					
	55221	за 20 19 г.	2 027 763	(44 235)	-	-	(68 878)	-	-	-	-	(424 807)	1 602 956	(113 113)					
по текприсовещению	55022	за 20 20 г.	3 605	-	255	-	-	(525)	-	-	-	(1 943)	1 392	-					
	55222	за 20 19 г.	4 139	-	632 459	-	-	(570 841)	-	-	-	(62 152)	3 605	-					
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55023	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
	55223	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
по перепродаже электроэнергии и мощности	55024	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
	55224	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
по доходам от аренды	55025	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
	55225	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
по прочим	55026	за 20 20 г.	199	-	-	-	-	-	-	-	-	648	648	-					
	55226	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(199)	-	-					

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода		
			На начало года		поступление						на конец периода		перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Авансы выданные	5503	за 20 20 г.	975	-	2 189	-	-	-	-	-	-	104	3 268	-	
	5523	за 20 19 г.	1 165	-	649	-	-	-	-	-	-	(839)	975	-	
Векселя к получению	5504	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая дебиторская задолженность	5505	за 20 20 г.	323 414	(2 326)	76 082	-	(335 318)	(335 391)	-	-	336 869	(1 650)	62 455	(775)	
	5525	за 20 19 г.	6 773	(198)	314 349	-	(2 326)	(22)	-	-	198	2 314	323 414	(2 326)	
в том числе:															
беспроцентные векселя	55051	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	55251	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочие	55052	за 20 20 г.	323 414	(2 326)	76 082	-	(335 318)	(335 391)	-	-	336 869	(1 650)	62 455	(775)	
	55252	за 20 19 г.	6 773	(198)	314 349	-	(2 326)	(22)	-	-	198	2 314	323 414	(2 326)	
Из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности:	5506	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5526	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
задолженность дочерних обществ	55061	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	55261	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
задолженность зависимых обществ	55062	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	55262	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода					
			На начало года			поступление			перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	присчитанные проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение				списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва
4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15			
1	2	3												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 20 г.	16 576 375	(8 864 110)	53 475 625	1 272 053	(4 059 499)	(55 054 641)	(2 235 906)	5 056 883	(246 048)	13 768 201	(5 630 820)	
	5530	за 20 19 г.	17 819 101	(5 547 054)	51 098 509	1 189 539	(4 967 633)	(53 843 683)	(172 663)	1 477 914	485 683	16 576 375	(8 864 110)	
	5511	за 20 20 г.	14 101 538	(7 739 349)	47 403 908	-	(3 660 241)	(47 753 192)	(1 763 205)	5 000 245	(247 594)	11 722 378	(4 636 140)	
	5531	за 20 19 г.	15 208 794	(4 436 564)	44 285 027	-	(4 597 595)	(45 847 306)	(32 135)	1 262 675	487 158	14 101 538	(7 739 349)	
в том числе:														
	по передаче электроэнергии	55111	за 20 20 г.	12 986 709	(7 026 059)	43 683 019	-	(3 348 837)	(44 167 740)	(1 247 295)	4 969 426	(248 889)	10 987 513	(4 158 175)
		55311	за 20 19 г.	14 208 610	(3 848 981)	42 079 639	-	(4 380 541)	(43 724 816)	(1 531)	1 201 932	424 807	12 986 709	(7 026 059)
		55112	за 20 20 г.	85 630	(10 877)	2 291 874	-	(1 838)	(2 318 173)	-	326	1 943	61 274	(12 389)
55312		за 20 19 г.	48 633	(36 743)	385 932	-	(659)	(385 307)	(25 780)	745	62 152	85 630	(10 877)	
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55113	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	55313	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
по перепродаже электроэнергии и мощности	55114	за 20 20 г.	531 787	(346 009)	1 120 739	-	(154 851)	(994 527)	(210 099)	26 952	-	447 114	(263 809)	
	55314	за 20 19 г.	492 259	(190 678)	1 113 260	-	(214 070)	(1 073 681)	(51)	58 688	-	531 787	(346 009)	
	55115	за 20 20 г.	3 266	(1 453)	18 064	-	(126)	(16 536)	(1 313)	33	-	3 481	(233)	
	55315	за 20 19 г.	24 063	(1 463)	24 084	-	-	(44 871)	(10)	-	-	3 266	(1 453)	
	55116	за 20 20 г.	494 146	(354 951)	290 212	-	(154 589)	(256 216)	(304 498)	3 508	(648)	222 996	(201 534)	
	55316	за 20 19 г.	435 229	(358 699)	682 112	-	(2 325)	(618 631)	(4 763)	1 310	199	494 146	(354 951)	
	5512	за 20 20 г.	129 750	(905)	5 669 571	-	(61)	(5 769 578)	(2)	69	(104)	29 637	(895)	
	5532	за 20 19 г.	19 905	(1 311)	5 535 444	-	-	(5 426 159)	(279)	127	839	129 750	(905)	
	5513	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5533	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Векселя к получению														

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года					поступление					перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15						
1	2	3															
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5514	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5515	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5535	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5516	за 20 20 г.	2 345 087	(1 123 856)	402 146	1 272 053	(399 197)	(1 531 871)	(472 699)	(180)	56 569	1 650	2 016 186	(993 785)			
	5536	за 20 19 г.	2 590 402	(1 109 179)	1 278 038	1 189 539	(370 038)	(2 570 218)	(140 249)	(111)	215 112	(2 314)	2 345 087	(1 123 856)			
в том числе:																	
беспроцентные векселя	55161	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55361	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
переплата по налогам и сборам	55162	за 20 20 г.	167 818	-	61 653	-	-	(11 511)	-	(172)	-	-	217 788	-			
	55362	за 20 19 г.	446 453	-	164 722	-	-	(443 259)	-	(98)	-	-	167 818	-			
реализация имущества	55163	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55363	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	55164	за 20 20 г.	2 177 269	(1 123 856)	340 493	1 272 053	(399 197)	(1 520 360)	(472 699)	(8)	56 569	1 650	1 798 398	(993 785)			
	55364	за 20 19 г.	2 143 949	(1 109 179)	1 113 316	1 189 539	(370 038)	(2 126 959)	(140 249)	(13)	215 112	(2 314)	2 177 269	(1 123 856)			
Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:	5517	за 20 20 г.	1 176 392	(108 808)	2 683 537	-	-	(1 768 396)	-	-	-	-	2 091 533	(108 808)			
	5537	за 20 19 г.	108 884	(108 808)	1 702 725	-	-	(635 217)	-	-	-	-	1 176 392	(108 808)			
задолженность дочерних обществ	55171	за 20 20 г.	1 176 392	(108 808)	2 683 537	-	-	(1 768 396)	-	-	-	-	2 091 533	(108 808)			
	55371	за 20 19 г.	108 884	(108 808)	1 702 725	-	-	(635 217)	-	-	-	-	1 176 392	(108 808)			
задолженность зависимых обществ	55172	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55372	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 20 20 г.	18 507 325	(8 979 549)	53 554 151	1 272 053	(5 298 045)	(55 390 557)	(2 235 906)	(19 257)	5 471 015	-	15 687 809	(6 570 673)			
	5520	за 20 19 г.	19 859 140	(5 591 487)	52 045 966	1 189 539	(5 038 837)	(54 414 546)	(172 663)	(111)	1 478 112	-	18 507 325	(8 979 549)			

5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)
1	2	3	4	5	6	7	8
Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	564	8 823 144	3 276 073	11 210 043	2 694 159	13 096 270	7 594 617
в том числе:							
покупатели и заказчики, в том числе	5641	7 244 301	2 691 910	9 717 634	2 325 857	11 285 584	6 894 421
<i>по передаче электроэнергии</i>	56411	6 670 064	2 520 274	8 868 459	2 126 634	10 386 983	6 583 081
<i>по техприсоединению</i>	56412	47 166	34 777	16 348	5 471	42 733	6 312
<i>по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса</i>	56413	-	-	-	-	-	-
<i>по перепродаже электроэнергии и мощности</i>	56414	391 401	127 593	406 995	124 324	468 373	277 695
<i>по доходам от аренды</i>	56415	2 635	2 402	2 373	920	22 614	21 151
<i>прочие</i>	56416	133 035	6 864	423 459	68 508	364 881	6 182
векселя к получению	5642	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5643	-	-	-	-	-	-
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5644	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5645	25 676	24 781	15 607	14 702	16 688	15 377
прочая дебиторская задолженность	5646	1 553 167	559 382	1 476 802	353 600	1 793 998	684 819

5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 20 г.	755 382	3 652 536	-	(658 729)	-	2 506 519	6 255 708
	5571	за 20 19 г.	3 368 207	92 688	-	(20 692)	-	(2 684 821)	755 382
в том числе:									
кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	5552	за 20 20 г.	646 559	3 391 881	-	(594 009)	-	2 408 669	5 853 100
	5572	за 20 19 г.	3 275 559	-	-	-	-	(2 629 000)	646 559
в том числе:									
строительство	55521	за 20 20 г.	-	3 208 104	-	(594 009)	-	(95 113)	2 518 982
	55721	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочие	55522	за 20 20 г.	646 559	183 777	-	-	-	2 503 782	3 334 118
	55722	за 20 19 г.	3 275 559	-	-	-	-	(2 629 000)	646 559
Прочая кредиторская задолженность	5553	за 20 20 г.	108 823	260 655	-	(64 720)	-	97 850	402 608
	5573	за 20 19 г.	92 648	92 688	-	(20 692)	-	(55 821)	108 823
Из общей суммы долгосрочной задолженности	5554	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед дочерними обществами	55541	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-
	55741	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед зависимыми обществами	55542	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-
	55742	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 20 г.	11 428 441	47 890 158	563 963	(48 139 638)	(31 632)	(2 506 519)	9 204 773
	5580	за 20 19 г.	6 403 365	52 022 763	725 359	(50 366 163)	(41 704)	2 684 821	11 428 441
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 20 г.	7 792 457	32 984 630	-	(32 766 732)	(2 219)	(2 408 669)	5 599 467
	5581	за 20 19 г.	4 005 603	25 498 743	906	(24 308 786)	(33 009)	2 629 000	7 792 457
в том числе:									
строительство	55611	за 20 20 г.	1 637 109	7 282 049	-	(5 740 692)	(90)	95 113	3 273 489
	55811	за 20 19 г.	741 425	2 291 452	-	(1 394 472)	(1 296)	-	1 637 109
прочие	55612	за 20 20 г.	6 155 348	25 702 581	-	(27 026 040)	(2 129)	(2 503 782)	2 325 978
	55812	за 20 19 г.	3 264 178	23 207 291	906	(22 914 314)	(31 713)	2 629 000	6 155 348
Авансы полученные	5562	за 20 20 г.	1 299 117	8 344 893	-	(7 455 994)	(25 039)	(114 925)	2 048 052
	5582	за 20 19 г.	861 147	7 126 723	-	(6 741 688)	(3 466)	56 401	1 299 117
в том числе:									
по передаче электроэнергии	55621	за 20 20 г.	22 419	5 192 568	-	(5 198 770)	(138)	-	16 079
	55821	за 20 19 г.	20 058	5 429 997	-	(5 427 635)	(1)	-	22 419
по теплоснабжению	55622	за 20 20 г.	1 254 926	2 872 405	-	(1 974 373)	(24 801)	(120 864)	2 007 293
	55822	за 20 19 г.	827 213	1 315 695	-	(938 691)	(3 420)	54 129	1 254 926
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55623	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-
	55823	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-
от перепродажи электроэнергии и мощности	55624	за 20 20 г.	2 292	205 763	-	(204 630)	(1)	-	3 424
	55824	за 20 19 г.	1 704	217 542	-	(216 954)	-	-	2 292
по участию в других организациях	55625	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-
	55825	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-
по услугам аренды	55626	за 20 20 г.	31	3 085	-	(3 110)	-	-	6
	55826	за 20 19 г.	36	2 380	-	(2 385)	-	-	31
по прочим	55627	за 20 20 г.	19 449	71 072	-	(75 111)	(99)	5 939	21 250
	55826	за 20 19 г.	12 136	161 109	-	(156 023)	(45)	2 272	19 449
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5563	за 20 20 г.	7 423	-	-	(157)	-	-	7 266
	5583	за 20 19 г.	5 200	3 830	-	-	(1 607)	-	7 423
Векселя к уплате	5564	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5565	за 20 20 г.	280 862	2 338 129	-	(2 400 303)	-	-	218 688
	5585	за 20 19 г.	210 293	2 219 441	-	(2 148 872)	-	-	280 862
Расчеты по налогам и сборам	5566	за 20 20 г.	754 556	2 781 072	-	(3 030 308)	(806)	-	504 514
	5586	за 20 19 г.	688 135	12 173 892	-	(12 107 471)	-	-	754 556
Задолженность перед персоналом организации	5567	за 20 20 г.	326 000	1 134 015	-	(1 149 863)	-	-	310 752
	5587	за 20 19 г.	335 786	3 405 643	-	(3 414 829)	-	-	326 600
Прочая кредиторская задолженность	5568	за 20 20 г.	967 426	307 419	563 963	(1 336 281)	(3 568)	17 075	516 034
	5588	за 20 19 г.	297 201	1 594 491	724 453	(1 644 517)	(3 622)	(580)	967 426
Из общей суммы краткосрочной задолженности	5569	за 20 20 г.	4 214	287 291	-	(277 656)	-	-	13 849
	5589	за 20 19 г.	-	251 841	-	(247 627)	-	-	4 214
завоженность перед дочерними обществами	55691	за 20 20 г.	4 214	287 291	-	(277 656)	-	-	13 849
	55891	за 20 19 г.	-	251 841	-	(247 627)	-	-	4 214
завоженность перед зависимыми обществами	55692	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-
	55892	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 20 20 г.	12 183 823	51 542 694	563 963	(48 798 367)	(31 632)	-	15 460 481
	5570	за 20 19 г.	9 771 572	52 115 451	725 359	(50 386 855)	(41 704)	-	12 183 823

5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность		2 032 337	2 756 176	1 166 222
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5691	1 230 100	2 046 407	593 249
в т. ч.				
строительство	56911	873 173	809 795	232 451
прочие	56912	356 927	1 236 612	360 798
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	601 042	575 347	461 015
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5697	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	5698	201 195	134 422	111 958

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.	16 502 022	10 536 835	-	(10 316 312)	-	(3 000 000)	13 722 545
	7430	за 20 19 г.	23 932 022	7 000 000	-	(6 087 678)	-	(8 342 322)	16 502 022
в том числе:									
Кредиты	7411	за 20 20 г.	11 502 022	7 536 835	-	(10 316 312)	-	(3 000 000)	5 722 545
	7431	за 20 19 г.	18 932 022	7 000 000	-	(6 087 678)	-	(8 342 322)	11 502 022
Займы	7412	за 20 20 г.	5 000 000	3 000 000	-	-	-	-	8 000 000
	7432	за 20 19 г.	5 000 000	-	-	-	-	-	5 000 000
Краткосрочные заемные средства - всего	7420	за 20 20 г.	9 658	4 086 563	1 438 626	(586 563)	(1 375 587)	3 000 000	6 572 697
	7440	за 20 19 г.	1 625 511	3 743 399	2 090 445	(13 585 721)	(2 206 298)	8 342 322	9 658
в том числе:									
Кредиты	7421	за 20 20 г.	-	586 563	-	(586 563)	-	3 000 000	3 000 000
	7441	за 20 19 г.	1 500 000	3 743 399	-	(13 585 721)	-	8 342 322	-
Проценты по кредитам	74211	за 20 20 г.	9 658	-	781 231	-	(784 323)	-	6 566
	74411	за 20 19 г.	15 411	-	1 628 345	-	(1 634 098)	-	9 658
Займы	7422	за 20 20 г.	-	3 500 000	657 395	-	(591 264)	-	3 566 131
	7442	за 20 19 г.	110 100	-	462 100	-	(572 200)	-	-

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	677 251	103 980
списанные на прочие расходы	7511	594 914	93 889
включенные в стоимость активов	7512	82 337	10 091
Затраты по займам всего:	7520	592 884	64 510
списанные на прочие расходы	7521	505 885	53 753
включенные в стоимость активов	7522	86 999	10 757
Из общих затрат по займам и кредитам :	7530	1 270 135	168 490
начисленные %	7531	1 270 135	168 490
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	2 608 320	4 575 199	(3 253 623)	(1 427 648)	2 502 248
в том числе:						
Оплата предстоящих отпусков	5701	278 859	675 860	(660 199)	(656)	293 864
Выплата вознаграждения по итогам года	5702	400 619	448 727	(394 817)	(10 226)	444 303
Судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	5703	1 664 561	2 885 100	(1 632 527)	(1 409 300)	1 507 834
Претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату	5704	-	-	-	-	-
Прочие оценочные обязательства	5705	264 281	565 512	(566 080)	(7 466)	256 247
Из общей суммы условных обязательств:						
Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности	5706	1 874 929				
Созданные за счет прочих расходов	5707	2 659 916				
Включенные в стоимость актива	5708	40 354				

5.7.2. Отложенные налоги

Наименование	Код	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4
Остаток на начало отчетного года	7700	1 787 210	2 232 231
Изменение временных разниц в отчетном периоде, вызывающее налоговые последствия	7710	(170 390)	31 057
Результат изменения налоговых ставок	7720	-	-
Результат изменения правил налогообложения (порядка учета налога на прибыль)	7730	-	-
Изменение временных разниц в отчетном периоде по операциям, результаты которых не включаются в бухгалтерскую прибыль (убыток)	7740	4 560	4 026
Списание временных разниц, не вызывающее налоговых последствий	7750	(3 086)	(2 252)
<i>Справочно:</i> Признание (списание) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	7760	-	-
Остаток на конец отчетного периода	7800	1 618 294	2 265 062

5.8. Обеспечения

Показатель		На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
Наименование	Код	2020 г.	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5800	439 177	107 795	139 754
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	439 177	107 795	139 754
Выданные под собственные обязательства— всего	5810	201	-	49
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	201	-	49

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	-	8 384	(8 384)	-	-	5 084	(5 084)	-
<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	-	8 384	(8 384)	-	-	5 084	(5 084)	-
<i>из них:</i>									
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний	5911	-	8 384	(8 384)	-	-	4 580	(4 580)	-
финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	5912	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Показатель		За 2020 г.		За 2019 г.	
Наименование	Код	Подлежит возврату	Фактически возвращено	Подлежит возврату	Фактически возвращено
1	2	3	4	5	6
Полученные бюджетные средства, по которым не выполнены условия их предоставления	7910	-	-	-	-
<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	-	-	-	-

5.11. Прочие доходы и расходы

Показатель		За 12 месяцев 2020	За 12 месяцев 2019
Наименование	Код		
1	2		
Прочие доходы всего	8000	8 659 750	3 713 845
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8001	322	232 619
От реализации квартир	8002	-	-
От реализации МПЗ	8003	2 610	2 525
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	69 702	-
Прибыль 2018 г., выявленная в отчетном периоде	8010	121 849	171 964
Прибыль 2017 г., выявленная в отчетном периоде	8011	117 975	156 076
Прибыль до 01.01.2017 г., выявленная в отчетном периоде	8012	11 477	21 180
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	1 179 225	641 982
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек(более трех лет)	8014	34 184	41 704
Курсовые разницы	8015	-	-
Имущество, оказавшееся в излишке по рез. инвентаризации	8016	-	12 813
Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА	8017	-	-
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	8018	97 983	151 266
Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов	8019	-	-
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8020	4 267	3 331
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	8021	5 471 015	1 478 154
Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	8022	1 427 648	266 337
Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ	8023	1 959	614
Доходы по договорам уступки права требования	8024	-	-
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8025	34 886	17 957
Страховые выплаты к получению	8026	29 664	32 823
Доходы, связанные с участием в УК других организаций	8027	-	-
Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	8028	1	19
Дисконт по векселям	8029	-	-
Компенсация за разницу в тарифах (бюджетное финансирование)	8030	-	-
Доход от уменьшения (списания) резерва под обесценение финансовых вложений	8031	2 831	7 891
Дооценка объектов основных средств	8032	-	-
Доход от дооценки ранее уцененных объектов ОС	8033	-	-
Доход от погашения векселей	8034	-	-
Прочие	8035	52 152	474 590

Показатель		За 12 месяцев 2020	За 12 месяцев 2019
Наименование	Код		
1	2		
Прочие расходы всего	8100	(11 708 503)	(9 761 270)
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	(987)	(1 161)
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110	-	-
Резерв по сомнительным долгам	8111	(5 298 088)	(5 038 884)
Резерв под обесценение финансовых вложений	8112	(490 594)	(254 540)
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8113	(1 572)	(3 134)
Резерв по прекращаемой деятельности	8114	-	-
Резерв по оценочным обязательствам	8115	(2 659 915)	(1 908 798)
Выбытие активов без дохода	8116	-	(162)
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117	-	-
Убыток 2019 г., выявленный в отчетном периоде	8118	(1 102 306)	-
Убыток 2018 г., выявленный в отчетном периоде	8119	(435 373)	(625 766)
Убыток 2017 г., выявленный в отчетном периоде	8120	(170 832)	(456 793)
Убыток до 01.01.2017 г., выявленный в отчетном периоде	8121	(128 561)	(309 466)
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	(195 486)	(241 279)
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123	(11 861)	(13 040)
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124	(1 492)	(1 512)
Дисконт по векселям	8125	-	-
Расходы по договорам уступки права требования	8126	-	(2 299)
Невозмещаемый НДС	8127	(7 254)	(930)
Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии	8128	(12 394)	(11 844)
Взносы в объединения и фонды	8129	(5 525)	(5 216)
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8130	(19 257)	(111)
Курсовые разницы	8131	-	-
Судебные издержки	8132	(31 174)	(44 098)
Хищения, недостачи	8133	(2 286)	(4 402)
Издержки по исполнительному производству	8134	(913)	(70)
Погашение стоимости квартир работников	8135	-	-
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136	(402 680)	(339 556)
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137	(8 924)	(8 942)
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138	(2 163)	(7 741)
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139	(10 487)	(10 093)
Расходы на благотворительность	8140	-	(714)
Стоимость погашаемых векселей	8141	-	-
Остаточная стоимость списываемых основных средств	8143	(3 850)	(5 503)
Уценка объектов основных средств	8144	-	-
Прочие	8145	(704 529)	(465 216)

5.13. Информация по отчетным сегментам

Код	Период	Астраханьэнерго	Волгоградэнерго	Калмыэнерго	Ростовэнерго	Наименование отчетного сегмента	Прочие сегменты	Итого
2	3							
8310	2020	5 672 221	10 918 153	3 211 908	19 274 418		44 898	39 121 598
8311	2019	5 457 522	10 477 644	1 948 599	19 014 521		68 146	36 966 432
8320	2020	-	-	-	-		-	-
8321	2019	-	-	-	-		-	-
8300	2020	5 672 221	10 918 153	3 211 908	19 274 418		44 898	39 121 598
8400	2019	5 457 522	10 477 644	1 948 599	19 014 521		68 146	36 966 432
8301	2020	5 528 445	10 829 622	922 213	18 781 594		-	36 061 874
8401	2019	5 311 048	10 372 284	1 000 122	18 227 553		-	34 911 007
8302	2020	118 138	45 245	1 360 366	385 331		-	1 909 080
8402	2019	100 360	60 470	3 864	682 877		-	847 571
8303	2020	25 638	43 286	929 329	107 493		44 898	1 150 644
8403	2019	46 114	44 890	944 613	104 091		68 146	1 207 854
8303	2020	29 098	73 663	6 401	39 019		-	148 181
8403	2019	4 201	327 971	2 486	24 986		-	359 644
8304	2020	(612 096)	(673 367)	(35 968)	(293 482)		-	(1 614 913)
8404	2019	(663 339)	(805 428)	(602 168)	(370 405)		-	(2 441 340)
8305	2020	9 049	186 650	(73 591)	(348 711)		16 163	(210 440)
8405	2019	762 897	(7 135)	324 057	(456 958)		(2 949)	619 912
8306	2020	(44 530)	(1 310 363)	221 973	1 000 409		(76 931)	(209 442)
8406	2019	(3 581 879)	(127 478)	(615 168)	1 116 365		10 435	(3 197 725)
8307	2020	7 436 073	13 265 857	4 203 606	21 836 796		4 349 383	51 091 715
8407	2019	5 644 187	12 200 051	3 023 236	18 910 161		4 527 186	44 304 821
8308	2020	6 249 024	8 056 804	3 759 638	18 536 030		3 097 888	39 699 384
8408	2019	5 193 411	6 213 056	2 409 401	15 612 286		3 812 499	33 240 653
8309	2020	2 704 229	5 892 563	1 019 823	9 943 078		21 002 263	40 561 956
8409	2019	2 298 280	3 892 506	949 721	7 110 228		19 315 068	33 565 803
8390	2020	485 160	552 117	235 412	1 519 672		1 570	2 793 931
8490	2019	454 896	536 789	221 723	1 434 212		2 127	2 649 747

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ПАО «Россети Юг»
за 2020 год

Оглавление

1. Общие сведения (Организация и виды деятельности)	3
2. Основа составления бухгалтерской финансовой отчетности (нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность)	9
3. Изменение вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.....	9
4. Учетная политика	11
5. Нематериальные активы	12
6. Результаты исследований и разработок.....	13
7. Основные средства и незавершенное строительство	13
8. Финансовые вложения	16
9. Материально-производственные запасы	17
10. Дебиторская и кредиторская задолженность	18
11. Уставный, добавочный и резервный капитал, прибыль на акцию	24
12. Кредиты и займы.....	25
13. Условные и оценочные обязательства	26
14. Обеспечение обязательств	29
15. Государственная помощь.....	29
16. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	29
17. Прочие доходы и расходы	32
18. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства.....	32
19. Денежные средства	33
20. Информация о связанных сторонах.....	36
21. События после отчетной даты	40
22. Информация по сегментам	40
23. Наиболее существенные изменения учетной политики на год, следующий за отчетным	41
24. Информация об энергосбережении	42
25. Информация об управлении рисками.....	43
26. Информация о непрерывности деятельности	46
27. Прочие пояснения.....	47

Настоящие Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской финансовой отчетности ПАО «Россети Юг» 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.

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

1. Общие сведения (Организация и виды деятельности)

Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Юга» учреждено по решению учредителя (Распоряжение Председателя Правления ОАО РАО «ЕЭС России» от 22.06.2007 г. № 192р) в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», иными нормативными правовыми актами Российской Федерации.

Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 26 по Ростовской области 14.02.2020 года внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц о государственной регистрации изменений, внесенных в учредительные документы юридического лица за государственным регистрационным номером 2206100111138, связанные с переименованием Общества.

Полное фирменное наименование организации:

- на русском языке – Публичное акционерное общество «Россети Юг»;
- на английском языке – Public Joint Stock Company «ROSSETI South».

Сокращенное фирменное наименование организации:

- на русском языке – ПАО «Россети Юг»;
- на английском языке – ROSSETI South, PJSC.

Юридический адрес: 344002, Российская Федерация, г. Ростов-на-Дону, ул. Большая Садовая, д. 49;

Почтовый адрес: 344002, Российская Федерация, г. Ростов-на-Дону, ул. Большая Садовая, д. 49;

ИНН (КПП): 6164266561 (997450001)

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: 1076164009096

Дата регистрации: 28.06.2007

Наименование регистрирующего органа: Инспекция Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Ростова-на-Дону

Основными видами деятельности Общества являются:

- передача электроэнергии;
- распределение электроэнергии;
- деятельность по обеспечению работоспособности электрических сетей;
- деятельность в области телефонной связи;
- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- деятельность по управлению холдинговыми компаниями.

С 01.01.2017 года Общество осуществляет функции гарантирующего поставщика на территории Республики Калмыкия в отношении зоны деятельности ранее действующего гарантирующего поставщика АО «Южная межрегиональная энергетическая компания». В период с 01.01.2018 по 31.12.2020 статус гарантирующего поставщика ежегодно продлевался на основании приказов Министерства Энергетики РФ.

В 2021 году функции гарантирующего поставщика на территории Республики Калмыкия в пределах города Элиста продлены на основании приказа Министерства Энергетики РФ от 25.11.2020 г. №1034 «О присвоении статуса гарантирующего поставщика территориальной сетевой организации».

Статус гарантирующего поставщика присвоен с 1 января 2021 года и до даты вступления в силу решения о присвоении статуса гарантирующего поставщика победителю конкурса в отношении прилагаемой зоны, но не более чем на 12 месяцев.

Среднесписочная численность работников Общества в 2020 г. составила 13 662,7 чел., в предыдущем году – 13 686 чел., в году, предшествовавшем предыдущему – 13 599 чел.

Обособленные подразделения Общества:

№ п/п	Наименование	Местонахождение
1.	Филиал ПАО «Россети Юг» - «Астраханьэнерго»	414000, Астраханская обл., г. Астрахань, ул. Красная Набережная, 32
2.	Филиал ПАО «Россети Юг» - «Волгоградэнерго»	400066, Волгоградская обл., г. Волгоград, пр. им. В.И. Ленина, 15
3.	Филиал ПАО «Россети Юг» - «Калмэнерго»	358000, Республика Калмыкия, г. Элиста, территория Северная промышленная зона-1
4.	Филиал ПАО «Россети Юг» - «Кубаньэнерго»	353480, Краснодарский край, г. Геленджик, с. Кабардинка, ул. Мира 12
5.	Филиал ПАО «Россети Юг» - «Ростовэнерго»	344002, Ростовская обл., г. Ростов-на-Дону, ул. Большая Садовая, 49

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

Общество действует на основании Устава Публичного акционерного общества «Россети Юг» (новая редакция), зарегистрированного Межрайонной ИФНС России №26 по Ростовской области 20.06.2019 года, в редакции Изменений, зарегистрированных Межрайонной ИФНС России №26 по Ростовской области 29.05.2020 года.

Уставный капитал ПАО «Россети Юг» составляет 15 164 142 635,43 (Пятнадцать миллиардов сто шестьдесят четыре миллиона сто сорок две тысячи шестьсот тридцать пять) рублей 43 копейки, он разделен на 151 641 426 354,30 (Сто пятьдесят один миллиард шестьсот сорок один миллион четыреста двадцать шесть тысяч триста пятьдесят четыре целых тридцать сотых) обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 10 копеек каждая. Привилегированные акции в Обществе не выпускались. Уставный капитал оплачен полностью. Все акции ПАО «Россети Юг» находятся в обращении.

Реестродержатель Общества:

Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.»

Место нахождения: 107076, г. Москва, ул. Стромынка, д. 18, корп. 13

Почтовый адрес Общества: 107076, г. Москва, ул. Стромынка, д. 18, корп. 5Б, пом IX.

тел. (495) 780-73-63, адрес электронной почты: info@rrost.ru.

Данные о лицензии на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг

Номер: 045-13976-000001

Дата выдачи: 03.12.2002

Дата окончания действия: бессрочная

Наименование органа, выдавшего лицензию: ФКЦБ России

Дата, с которой регистратор осуществляет ведение реестра владельцев ценных бумаг эмитента: 18.12.2010.

Аудитор Общества:

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Эрнст энд Янг»

Сокращенное фирменное наименование: ООО «Эрнст энд Янг»

Юридический адрес: 115035, г. Москва, ул. Садовническая набережная, д. 77, стр. 1

Место нахождения: 115035, г. Москва, ул. Садовническая набережная, д. 77, стр. 1

ИНН: 7709383532

ОГРН: 1027739707203

Телефон: (495) 755 97 00

Факс: (495) 755 97 01

Данные о членстве в СРО:

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

Органы управления

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

(коллегиальный исполнительный орган); Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Генеральный директор Общества Эбзеев Борис Борисович с 29.07.2020 избран решением Совета директоров 29.06.2020 года (протокол от 30.06.2020 №382/2020). В период с даты избрания по 28.07.2020 генеральным директором Общества решением Совета директоров избран Эбзеев Борис Борисович (протокол от 10.05.2017 №230/2017).

Главный бухгалтер Общества – начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности Савин Григорий Григорьевич.

Совет директоров Общества, действовавший в период с даты избрания по 29.05.2020, избран решением годового Общего собрания акционеров 31.05.2019 (протокол от 05.06.2019 №20), в следующем составе:

№ п/п	Ф.И.О.	Должности, занимаемые на момент выдвижения
1	Сергеева Ольга Андреевна	Член Правления, Главный советник ПАО «Россети»
2	Гребцов Павел Владимирович	Заместитель Генерального директора по экономике ПАО «Россети»
3	Добин Андрей Анатольевич	Директор, соучредитель ООО «Династия»
4	Зархин Виталий Юрьевич	Не работает
5	Коляда Андрей Сергеевич	Заместитель директора Департамента корпоративного управления ПАО «Россети»
6	Морозов Андрей Владимирович	Юридический директор Ассоциации профессиональных инвесторов
7	Перец Алексей Юрьевич	Главный советник ПАО «Россети»
8	Селиванова Людмила Васильевна	Главный советник ПАО «Россети»
9	Шайдуллин Фарит Габдулфатович	Начальник Аналитического управления Ситуационно-аналитического центра ПАО «Россети»
10	Эбзеев Борис Борисович	Генеральный директор ПАО «МРСК Юга»
11	Юрьев Александр Владимирович	Начальник Управления координации строительного контроля и комплектации Департамента капитального строительства ПАО «Россети»

Совет директоров Общества избран решением годового Общего собрания акционеров 29.05.2020 (протокол от 02.06.2020 №22), в следующем составе:

№ п/п	Ф.И.О.	Должности, занимаемые на момент выдвижения
1	Гребцов Павел Владимирович	Заместитель Генерального директора по экономике ПАО «Россети»
2	Гурьянов Денис Львович	Директор Департамента корпоративного управления ПАО «Россети»
3	Эбзеев Борис Борисович	Генеральный директор ПАО «Россети Юг»
4	Капитонов Владислав Альбертович	Директор Департамента финансов ПАО «Россети»
5	Коляда Андрей Сергеевич	Заместитель директора Департамента корпоративного управления ПАО «Россети»
6	Короткова Мария Вячеславна	Директор ООО «МКС»
7	Селиванова Людмила Васильевна	Главный советник ПАО «Россети»
8	Михайлик Константин Александрович	Заместитель Генерального директора по операционной деятельности ПАО «Россети»
9	Перец Алексей Юрьевич	Главный советник ПАО «Россети»
10	Романков Андрей Олегович	Департамента технической политики-заместитель главного инженера ПАО «Россети»
11	Зархин Виталий Юрьевич	Не работает

Решением Совета директоров Общества 27.02.2019 (протокол от 04.03.2019 № 301/2019) определен состав Правления Общества в количестве 9 (девяти) человек.

В соответствии с п. 22.3 ст. 22 Устава ПАО «Россети Юг», п.2.2 п. 2 Положения о Правлении Общества, члены Правления Общества избираются Советом директоров Общества в количестве, определяемом решением Совета директоров Общества по предложению Генерального директора Общества.

Персональный состав Правления Общества

№ п/п	Ф.И.О.	Занимаемая должность	Дата избрания в соответствии с решением Совета директоров Общества
1	Эбзеев Борис Борисович	Генеральный директор ПАО «Россети Юг», член Совета директоров ПАО «Россети Юг»	17.06.2014 (протокол от 16.06.2014 № 136/2014)
2	Алаев Тимур Улюмджиевич	Заместитель генерального директора – директор филиала ПАО «Россети Юг» – «Калмэнерго»	16.09.2011 (протокол от 19.09.2011 № 72/2011)
3	Гончаров Павел Викторович	Заместитель генерального директора по техническим вопросам – Главный инженер ПАО «Россети Юг»	16.09.2011 (протокол от 19.09.2011 № 72/2011)
4	Джабраилова Юлианна Хасановна	Заместитель генерального директора – руководитель Аппарата ПАО «Россети Юг»	07.09.2016 (протокол от 12.09.2016 № 200/2016)
5	Рыбин Алексей Александрович	Заместитель генерального директора по экономике и финансам ПАО «Россети Юг»	30.09.2013 (протокол от 03.10.2013 № 116/2013)
6	Савин Григорий Григорьевич	Главный бухгалтер – начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности ПАО «Россети Юг»	26.02.2013 (протокол от 01.03.2013 № 104/2013)
7	Акопян Дмитрий Борисович	Заместитель генерального директора – директор филиала ПАО «Россети Юг» – «Ростовэнерго»	27.02.2019 (протокол от 04.03.2019 г.№301/2019)
8	Часовской Александр Александрович	Заместитель генерального директора по безопасности ПАО «Россети Юг»	21.04.2014 (протокол от 23.04.2014 № 131/2014)
9	Мусинов Олег Валерьевич	Заместитель генерального директора по корпоративному управлению ПАО «Россети Юг»	27.02.2019 (протокол от 04.03.2019 г.№301/2019)

Ревизионная комиссия Общества избрана решением годового Общего собрания акционеров Общества 29.05.2020 (протокол от 02.06.2020 №22) в следующем составе:

№ п/п	Ф.И.О.	Должности, занимаемые на момент выдвижения
1	Кириллов Артем Николаевич	Заместитель начальника Управления надзорной деятельности Департамента внутреннего контроля и управления рисками ПАО «Россети».
2	Ким Светлана Анатольевна	Начальник Управления надзорной деятельности Департамента внутреннего контроля и управления рисками ПАО «Россети».
3	Малышев Сергей Владимирович	Ведущий эксперт Управления надзорной деятельности Департамента внутреннего контроля и управления рисками ПАО «Россети».
4	Лелекова Марина Алексеевна	Директор Департамента внутреннего контроля и управления рисками ПАО «Россети».
5	Скрынникова Людмила Станиславовна	Главный эксперт Управления надзорной деятельности Департамента внутреннего контроля и управления рисками

Информация о дочерних и зависимых обществах (перечисляется перечень дочерних и зависимых обществ, а также степень участия в них).

№п /п	Наименование дочернего общества	Доля в уставном капитале	Место нахождения	Вид деятельности
1	Акционерное общество «Предприятие сельского хозяйства Соколовское»	100%	Россия, Ростовская область, г. Новошахтинск, п. Соколово-Кундрюченский, ул. Курская, 32	Производство зерновых; производство масличных культур; производство овощеводство; картофелеводство и винограда; свиноводство; птицеводство мясное; птицеводство яичное; розничная и оптовая торговля; разработка и осуществление мероприятий, обеспечивающих максимальную эффективность сельскохозяйственной деятельности; иные виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ.
2	Акционерное общество «База отдыха Энергетик»	100%	Российская Федерация, Краснодарский край, Туапсинский район, с. Шепси, ул. Школьная, 3.	Медицинская деятельность санаторно-курортного профиля по лечению и оздоровлению (отдыху) взрослых, родителей с детьми не менее 5-ти лет и организованных групп детей школьного возраста; услуги размещения; услуги питания; экскурсионно-туристическая, коммерческая и торговая закупочная деятельность; сервисно-бытовые услуги; автоперевозки пассажиров и грузов; добыча, поставка (реализация) питьевой воды; иные виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ.
3	Акционерное общество «Энергосервис Юга»	100%	344002 Россия, Российская Федерация, г. Ростов-на-Дону, Большая Садовая, 49	Выполнение проектных и строительно-монтажных работ узлов учета электроэнергии, горячего и холодного водоснабжения, деятельность по обеспечению работоспособности электрических и тепловых сетей. Общество вправе осуществлять иные виды деятельности, не запрещенные законом.
4	Акционерное общество «Волгоградские межрайонные электрические сети»	100%	400017 Россия, Российская Федерация, г. Волгоград, ул. им. Адмирала Ушакова, 11, оф.201	Передача электроэнергии (эксплуатация передающих систем, которые передают электроэнергию от генерирующих предприятий (мощностей) к распределительным системам); деятельность по обеспечению работоспособности электрических сетей (монтаж, наладка, ремонт и техническое обслуживание электротехнического оборудования, аппаратуры и средств защиты электрических сетей); деятельность по технологическому присоединению энергопринимающих устройств к электрическим сетям Общества; измерение и испытание электрооборудования до 10кВ; проектирование зданий и сооружений I и II уровней ответственности в соответствии с государственным стандартом; иные виды деятельности, не запрещенные законодательством, отвечающие целям деятельности Общества.

В 2020 году на территории всех субъектов РФ, входящих в зону ответственности ПАО «Россети Юг», 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 г. №1178 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 являются:

- энергосбытовые компании – субъекты оптового и розничного рынков, осуществляющие деятельность по реализации электроэнергии конечным потребителям, присоединенным к электрическим сетям филиалов Общества и сетям других сетевых организаций;

- конечные потребители электрической энергии;

- территориальные сетевые организации – субъекты розничного рынка электроэнергии, осуществляющие транзит электроэнергии до конечного потребителя по своим сетям.

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, Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением 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, Едиными корпоративными учетными принципами по Российским стандартам бухгалтерского учета, утвержденными Приказом ПАО «Россети» от 29.12.2017 №182 (с последующими изменениями), Приказом ПАО «МРСК Юга» от 31.12.2019 №999 «Об учетной политике ПАО «МРСК Юга» на 2020 год».

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

В связи с внесением изменений в положение по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и применением их организациями

начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год (Приказ Минфина России от 20.11.2018г. №236Н) Обществом переклассифицированы разницы из постоянных во временные, исходя из сравнения балансовой стоимости активов и обязательств с их налоговой величиной, определены суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства по состоянию на 01.01.2019 и 01.01.2020 года. В отчете о финансовых результатах представлен расход по налогу на прибыль, который складывается из текущего и отложенного налога.

Общество скорректировало до указанной величины сформированные ранее данные по счетам учета отложенных налогов (09, 77 счета) путем корректирующей записи по дебету и кредиту этих счетов в корреспонденции с кредитом и дебетом счета учета нераспределенной прибыли (84 счет), добавочного капитала (83 счет).

Изменения в бухгалтерскую (финансовую) отчетность внесены в соответствии с требованиями п.15 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» с ретроспективным отражением по статьям баланса 1180 «Отложенные налоговые активы», 1340 «Переоценка внеоборотных активов», 1371 «Прибыль (убыток) прошлых лет» и 1420 «Отложенные налоговые обязательства» по состоянию на 31.12.2019 и 31.12.2018 и по статьям Отчета о финансовых результатах 2410 «Налог на прибыль», 2411 «в т.ч. текущий налог на прибыль», 2412 «отложенный налог на прибыль» за 2019 год.

Эффект от изменения учетной политики представлен ниже:

Наименование статьи	31.12.2019			31.12.2018		
	Новая учетная политика	Старая учетная политика	Изменения	Новая учетная политика	Старая учетная политика	Изменения
АКТИВ						
Отложенные налоговые активы	1 787 210	1 745 163	42 047	923 736	796 006	127 730
Итого по разделу I. Внеоборотные активы	33 240 653	33 198 606	42 047	29 344 290	29 216 560	127 730
БАЛАНС	44 304 821	44 262 774	42 047	45 640 547	45 512 817	127 730
ПАССИВ						
Переоценка внеоборотных активов	11 565 248	14 454 556	(2 889 308)	11 680 229	14 600 286	(2 920 057)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	(16 229 422)	(18 007 152)	1 777 730	(12 529 305)	(14 337 049)	1 807 744
Итого по разделу III. Капитал и резервы	10 739 018	11 850 596	(1 111 578)	6 237 976	7 350 289	(1 112 313)
Отложенные налоговые обязательства	2 232 231	1 078 606	1 153 625	2 240 290	1 000 247	1 240 043
Итого по разделу IV. Долгосрочные обязательства	19 489 635	18 336 010	1 153 625	29 540 519	28 300 476	1 240 043

БАЛАНС	44 304 821	44 262 774	42 047	45 640 547	45 512 817	127 730
--------	------------	------------	--------	------------	------------	---------

Изменения статей Отчета о финансовых результатах представлены в таблице:

Наименование статьи	За 2019 год		
	Новая учетная политика	Старая учетная политика	Изменения
Текущий налог на прибыль	-	(69 541)	69 541
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	-	(44 310)	44 310
Изменение отложенных налоговых обязательств	-	(81 349)	81 349
Изменение отложенных налоговых активов	-	958 727	(958 727)
Налог на прибыль	808 572	-	808 572
В т.ч. текущий налог на прибыль	(69 541)	-	(69 541)
Отложенный налог на прибыль	878 113	-	878 113
Чистая прибыль (убыток)	(3 197 725)	(3 198 460)	735
Совокупный финансовый результат периода	(3 197 725)	(3 198 460)	735
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	(0,039)	(0,039)	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	(0,039)	(0,039)	-

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 2020.

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

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

В учетную политику Общества на 2020 год по сравнению с учетной политикой на 2019 год вносились изменения, связанные с введением в действие новой редакции ПБУ 18/02. Влияние изменений на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества приведено в п.3 настоящих пояснений.

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 которых 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 нематериального актива.

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 пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме 5.1.1. «Наличие и движение нематериальных активов».

6. Результаты исследований и разработок

Учет расходов на научно – исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (далее – «НИОКР») 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 19.11.2002г. №115н. Списание расходов на НИОКР осуществляется линейным способом. Срок списания расходов на 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 пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме:

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 Положением по бухгалтерскому учету «Основные средства» (ПБУ 6/01), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.03.2001 N 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) неденежными 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) неденежными 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.

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 жилищного фонда, приобретенным в период с 01.01.2002г. до 01.01.2006 года, (не приносящим доход); 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	60-1440	линейный
Сооружения, кроме ЛЭП	36-1200	линейный
Линии электропередачи и устройства к ним	12-1184	линейный
Машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	13-883	линейный
Производственный и хозяйственный инвентарь	25-516	линейный
Прочие	12-838	линейный

По состоянию на 31.12.2020 года в Обществе в процессе государственной регистрации находятся 115 фактически эксплуатируемых объектов основных средств общей первоначальной стоимостью 623 942 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2020 года в Обществе на консервации находятся 17 объектов основных средств, балансовой стоимостью 18 707 тыс. рублей.

В составе основных средств Общества числятся полностью самортизированные основные средства восстановительной стоимостью 9 635 504 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2020 в составе основных средств Общества числятся объекты незавершенные строительством и оборудование к установке без движения свыше года общей стоимостью 1 005 543 тыс. рублей. Из них в аварийном резерве находится оборудование балансовой стоимостью 79 286 тыс. рублей. Проектно-изыскательские работы являются обязательным этапом процесса строительства и реконструкции объектов, но в ходе корректировок инвестиционной программы Общества, их реализация перенесена на будущие отчетные периоды. Данные объекты планируются к вводу в эксплуатацию в период 2021-2028. В том числе:

- 2021 – 78 420 тыс. рублей;
- 2022 – 18 952 тыс. рублей;
- 2024 – 250 881 тыс. рублей;
- 2024-2028 – 349 069 тыс. рублей.

Информация по группам основных средств, изменении стоимости и использовании приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме:

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 организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц финансовых вложений; ценные бумаги (акции и облигации) оцениваются при выбытии по средней первоначальной стоимости, которая определяется по каждому виду ценных бумаг; покупные векселя оцениваются 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 31.12.2020 года:

Долгосрочные финансовые вложения Общества в ценные бумаги за минусом резерва под обесценение и с учетом накопленной рыночной корректировки стоимости на конец отчетного года составляют 2 115 474 тыс. рублей, из них инвестиции в дочерние общества ПАО «Россети Юг» 2 107 584 тыс. рублей, что составляет 99,6% от общего объема финансовых вложений.

Прибыль от переоценки финансовых вложений по текущей рыночной стоимости в связи с изменением стоимости котировок акций ПАО «Волгоградэнергообит» и ПАО «ФСК ЕЭС» на бирже ПАО «Московская биржа» за 2020 год составила 2 775 тыс. рублей.

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

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.

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 пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме:

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 9 117 136 тыс. рублей (за вычетом резерва по сомнительным долгам), в т.ч. просроченная задолженность 3 276 073 тыс. рублей (за вычетом резерва по сомнительным долгам).

Дебиторская задолженность на 31.12.2020

Наименование	тыс. рублей		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	изменение, %
Покупатели и заказчики	8 001 045	7 855 637	1,85
в т.ч. потребители услуг по передаче электроэнергии	7 742 105	7 450 493	3,91
Авансы выданные	32 010	129 820	(75,34)
Прочая задолженность	1 084 081	1 542 319	(29,71)
Всего	9 117 136	9 527 776	(4,31)

За 2020 год произошло снижение дебиторской задолженности на 410 640 тыс. рублей или 4,31%, при росте просроченной задолженности – на 581 914 тыс. рублей.

Основной объем дебиторской задолженности за услуги по передаче электроэнергии без учета начисленного резерва по сомнительным долгам сложился по следующим контрагентам:

- ПАО «Астраханская энергосбытовая компания» – 3 223 182 тыс. рублей;
- ПАО «Волгоградэнергосбыт» – 2 471 555 тыс. рублей;
- АО «ВМЭС» – 1 824 106 тыс. рублей;
- ПАО «ТНС Энерго Ростов-на-Дону» – 1 590 118 тыс. рублей;
- АО «Донэнерго» – 455 403 тыс. рублей;
- ООО «Донреко» – 371 182 тыс. рублей;
- ГУП РО «УРСВ» – 305 177 тыс. рублей;
- АО «Калмэнергосбыт» – 283 445 тыс. рублей.

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

– гарантирующий поставщик ПАО «Астраханская энергосбытовая компания», дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 составляет 3 223 182 тыс. рублей, в т.ч. просроченная – 1 684 149 тыс. рублей. Снижение задолженности за 2020 год составило 465 826 тыс. рублей и связано со сторнированием начислений за услуги по передаче электрической энергии в

результате урегулирования разногласий за услуги/потери в досудебном порядке. В 2020 году урегулированы разногласия за услуги по передаче электроэнергии на сумму 505 945 тыс. рублей. В октябре 2020 года с гарантирующим поставщиком подписано соглашение о реструктуризации задолженности на сумму в неоспариваемой части в размере 2 035 323 тыс. рублей.

– гарантирующий поставщик ПАО «Волгоградэнергосбыт», дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 года составляет 2 471 555 тыс. рублей, в т.ч. просроченная задолженность – 445 561 тыс. рублей. Снижение задолженности в размере 1 074 207 тыс. рублей связано с погашением просроченной задолженности по предъявленным исполнительным листам в феврале –апреле 2020 г., а также со сторнированием начислений за услуги по передаче электрической энергии по судебным решениям за предыдущие расчетные периоды. В 2020 году урегулированы разногласия за услуги по передаче электроэнергии на сумму 90 839 тыс. рублей. В июле 2020 года с гарантирующим поставщиком подписано соглашение об урегулировании разногласий и реструктуризации задолженности на сумму основного долга в неоспариваемой части в размере 1 610 989 тыс. рублей. 22.12.2020 г. между ПАО «Россети Юг» и ПАО «Волгоградэнергосбыт» заключено дополнительное соглашение к Соглашению об урегулировании разногласий и реструктуризации просроченной задолженности. Сумма реструктуризованного долга 1 826 582 тыс. рублей, срок действия соглашения с 1 января 2021 г. по январь 2024 г. Дополнительное соглашение распространяет свое действие на период начиная с 01.08.2020 года.

– территориальная сетевая организация АО «ВМЭС», с 20.06.2019 является ДЗО «ПАО «Россети Юг». Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 составляет 1 824 106 тыс. рублей, в т.ч. просроченная – 1 642 099 тыс. рублей. Рост задолженности за 2020 год составил 916 802 тыс. рублей и связан с неполной оплатой текущих начислений в результате неисполнения со стороны ПАО «Волгоградэнергосбыт» условий заключенного договора оказания услуг по передаче электрической энергии с данной ТСО. В настоящее время принято решение о заключении между АО «ВМЭС» и ПАО «Россети Юг» соглашения о реструктуризации задолженности на сумму основного долга в размере 1 642 099 тыс. рублей за период декабрь 2019 г. – июль 2020 г. (вопрос «О согласии на совершение крупной сделки» вынесен на рассмотрение Совета директоров ПАО «Россети Юг»).

– гарантирующий поставщик ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону», дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 составляет 1 590 118 тыс. рублей, в т.ч. 460 978 тыс. рублей – просроченная задолженность. Снижение дебиторской задолженности за 2020 год составило 11 308 тыс. рублей, снижение просроченной – 20 815 тыс. рублей. Задолженность в оспариваемой части взыскивается с ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» в судебном порядке.

– территориальная сетевая организация АО «Донэнерго», дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 составляет 455 403 тыс. рублей, в т.ч.

просроченная – 5 514 тыс. рублей. Рост задолженности за 2020 составил 130 762 тыс. рублей и связан с неполной оплатой текущих начислений в результате неисполнения со стороны ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» условий заключенного договора оказания услуг по передаче электрической энергии с данной ТСО. Задолженность взыскивается в судебном порядке.

– ООО «Донреко», дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 составляет 371 182 тыс. рублей, в т.ч. просроченная – 371 182 тыс. рублей. Снижение задолженности за 2020 год составило 5 467 тыс. рублей в результате оплаты по предъявленным Обществом исполнительным листам. Просроченная задолженность ООО «Донреко» взыскивается в рамках исполнительного производства. Контрагент находится в стадии, применяемой в деле о банкротстве – конкурсное производство, которое продлено до 08.04.2021. Прогнозируемый срок завершения процедуры банкротства – 4 квартал 2023. Текущая деятельность контрагентом не ведется. Договор оказания услуг по передаче электрической энергии (мощности) № 244/61201501020204 от 24.11.2015 расторгнут, объекты хозяйственной деятельности переданы в ведение ГУП РО «УРСВ» с 01.01.2019.

– ГУП РО «УРСВ», дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 составляет 305 177 тыс. рублей, в т.ч. 276 180 тыс. рублей – просроченная задолженность. Рост задолженности за 2020 год составил 75 385 тыс. рублей. Просроченная задолженность ГУП РО «УРСВ» взыскивается в судебном порядке. От контрагента в 2020 году поступило 224 825 тыс. рублей, из них: 141 тыс. рублей – оплачено путем проведения зачета встречных требований, 224 684 тыс. рублей – оплачено в рамках исполнительного производства.

– гарантирующий поставщик АО «Калмэнергообит», дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 составляет 283 445 тыс. рублей, в т.ч. просроченная – 283 445 тыс. рублей. Рост задолженности за 2020 год составил 158 109 тыс. рублей. В связи с тем, что ПАО «Калмэнергообит» является ДЗО ПАО «Россети Северный Кавказ» вся задолженность контрагента будет урегулироваться в досудебном порядке путем проведения процедуры медиации.

Сумма списанной Обществом в 2020 году нереальной ко взысканию дебиторской задолженности и задолженности с истекшим сроком исковой давности составила 2 255 163 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность

На 31.12.2020 кредиторская задолженность Общества составила 15 460 481 тыс. рублей (в том числе долгосрочная задолженность 6 255 708 тыс. рублей). По итогам 2020 года произошло снижение кредиторской задолженности на 3 276 658 тыс. рублей или на 26,89%. Доля кредиторской задолженности в структуре пассивов составляет – 30,26%.

Кредиторская задолженность ПАО «Россети Юг» на 31.12.2020

Наименование	тыс. рублей		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	изменение, %
Поставщики и подрядчики	11 452 567	8 439 016	35,71

в т. ч. сетевым организациям за услуги по транспортировке э/э	4 202 961	4 871 107	(13,72)
Задолженность по оплате труда перед персоналом	310 752	326 600	(4,85)
Задолженность по страховым взносам	218 688	280 862	(22,14)
Налоги и сборы	504 514	754 556	(33,14)
Авансы полученные:	2 419 300	1 382 431	75,00
долгосрочные	371 248	83 314	345,60
краткосрочные	2 048 052	1 299 117	57,65
в т.ч. авансы на тех. присоединение	2 361 063	1 326 760	77,96
долгосрочные	353 770	71 834	392,48
краткосрочные	2 007 293	1 254 926	59,95
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	7 266	7 423	(2,12)
Прочая задолженность	547 394	992 935	(44,87)
долгосрочные	31 360	25 509	22,94
краткосрочные	516 034	967 426	(46,66)
Всего	15 460 481	12 183 823	26,89

Основную долю в составе кредиторской задолженности занимает задолженность перед поставщиками и подрядчиками в размере 11 452 567 тыс. рублей или 74,08% всей задолженности.

Наибольший удельный вес в объеме задолженности перед поставщиками и подрядчиками, в размере 36,70%, занимает кредиторская задолженность за услуги по передаче электроэнергии, которая на 31.12.2020 составила 4 202 961 тыс. рублей, снижение по итогам 2020 года – 668 146 тыс. рублей.

Рост кредиторской задолженности, по сравнению с началом года составил 26,89%, в том числе перед поставщиками и подрядчиками на 35,71%. Рост кредиторской задолженности в первую очередь имеет место по инвестиционной деятельности в связи с единовременной постановкой в 2020 году на баланс оборудования, выкупаемого во исполнение мероприятий по реализации программ развития интеллектуального учета электроэнергии в рамках 522-ФЗ, а также в части авансов полученных по договорам технологического присоединения к сети, в том числе авансов полученных по договорам ветрогенерации.

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2020 составляет 2 032 337 тыс. рублей или 13,15% всей задолженности, снижение по сравнению с началом года составило 723 839 тыс. рублей. В целях снижения объема просроченной кредиторской задолженности и повышения финансовой устойчивости Общества (сокращение штрафных санкций, пеней, штрафов), менеджментом Общества были проведены мероприятия по оптимизации расчетов с контрагентами за оказанные услуги и выполненные работы, своевременно исполнялись условия действующих соглашений о реструктуризации просроченной задолженности, в том числе с ПАО «ФСК ЕЭС». В рамках реализации данных мероприятий ПАО «Россети Юг» также проводились претензионные переговоры с контрагентами, в результате которых достигнуты договоренности по подписанию мировых соглашений.

Налоги и сборы

Налоги и сборы, исчисляемые и уплачиваемые в централизованном порядке исполнительным аппаратом Общества:

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

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 для целей налогового учета 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.

Расчеты с бюджетом

Расчеты с бюджетом характеризуются следующим образом:

Показатель	2020 год					
	Задолженность на 01.01.2020		Начислено	Уплачено	Задолженность на 31.12.2020	
	ДТ	КТ	КТ	ДТ	ДТ	КТ
Налог на добавленную стоимость	-	609 244	1 490 752	1 742 884	-	357 112
Налог на имущество	13	66 889	270 995	270 432	39	67 478
Налог на прибыль	153 369	12	(22 942)	23 793	200 092	-
Земельный налог	6	2 131	7 800	8 143	68	1 850
Налог на доходы физлиц	14	70 838	1 011 572	1 009 585	5	72 816
Транспортный налог	5	2 597	10 304	10 595	0	2 301
Прочие налоги и сборы	13 481	2 838	15 203	18 259	16 656	2 957
Итого по налогам:	166 888	754 549	2 783 684	3 083 691	216 860	504 514
Штрафы по налогам	637	-	-	(1)	636	-
Пени по налогам	293	7	1 015	1 021	292	-
Всего:	167 818	754 556	2 784 699	3 084 711	217 788	504 514

тыс. рублей

Дебиторская задолженность по налогу на прибыль на конец отчетного периода увеличилась по сравнению с началом отчетного периода в связи с уплатой авансовых платежей в 4 квартале 2020 года. Подтвержденная

дебиторская задолженность будет зачтена в счет уплаты авансовых платежей по налогу на прибыль за 2 квартал 2021 года в связи с расчетом налогооблагаемой базы по налогу на прибыль за 2020 год к уменьшению, относительно показателя за 9 месяцев 2020 года.

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

За 2020 год налог на прибыль составил 172 247 тыс. рублей. В бухгалтерском учете, в соответствии с ПБУ 18/02 сумма налога составила:

- условный расход – 200 тыс. рублей;
- постоянный налоговый расход – 303 422 тыс. рублей;
- отложенный налоговый актив – (100 317) тыс. рублей;
- отложенное налоговое обязательство – (31 058) тыс. рублей.

За 2020 год Обществом списан переносимый налоговый убыток 2019 года в размере 861 235 тыс. рублей, соответствующий 50% от величины налогооблагаемой прибыли, полученной по итогам 2020 года (п. 2.1 ст.283 НК РФ), погашение ОНА в части налогового убытка составило 172 247 тыс. рублей.

В составе внереализационных расходов за 2020 по налогу на прибыль учтены убытки прошлых лет в сумме 1 582 965 тыс. рублей на основании п.п. 13 п. 1 статьи 265 НК РФ (на дату вступления в законную силу решения суда).

Распределение налогов по уровням бюджета

тыс. рублей

Показатель	2020 год					
	Задолженность на 01.01.2020		Начислено	Уплачено	Задолженность на 31.12.2020	
	ДТ	КТ			КТ	ДТ
Налоги – ВСЕГО:	167 818	754 556	2 784 699	3 084 711	217 788	504 514
Федеральный бюджет	33 478	682 920	2 514 347	2 770 210	39 906	432 885
Бюджет субъектов РФ	134 334	69 505	262 551	306 357	178 414	69 779
Городской	6	2 131	7 801	8 144	68	1 850

Расчеты по страховым взносам

тыс. рублей

Показатель	2019 год					
	Задолженность на 01.01.2019		Начислено	Уплачено	Задолженность на 31.12.2019	
	ДТ	КТ			КТ	ДТ
Расчеты по социальному страхованию	200	22 086	242 714	243 705	164	21 059
Расчеты по пенсионному обеспечению	-	206 683	1 694 712	1 742 421	-	158 974
Расчеты по обязательному медицинскому страхованию	-	52 093	400 983	414 421	-	38 655
ИТОГО по взносам	200	280 862	2 338 409	2 400 547	164	218 688

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 отсутствовали.

Информация о дебиторской задолженности приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме:

5.6.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности». В оборотах отражена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

5.6.3. «Просроченная дебиторская задолженность»

Информация о кредиторской задолженности приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме:

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).

В разделе III баланса (Капитал и резервы) по строке «Переоценка внеоборотных активов» отражена сумма прироста стоимости внеоборотных активов по результатам их переоценки, переданная по вступительному балансу при реорганизации Общества в форме присоединения на 30.03.2008 г.

Внеочередным Общим собранием акционеров Общества 05.11.2019 принято решение об увеличении уставного капитала Общества на сумму 9 852 001 326,40 рублей.

19.12.2019 года Банк России осуществил государственную регистрацию дополнительного выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций ПАО «МРСК Юга» в количестве 98 520 013 264 штуки на сумму 9 852 001 326,40 рублей.

07.02.2020 Обществом подведены итоги осуществления акционерами преимущественного права приобретения обыкновенных акций Общества (приказ Общества № 99 от 07.02.2020).

В порядке осуществления преимущественного права Обществом размещено 69 601 830 929 штук.

Количество фактически размещенных ценных бума составила 69 601 830 929 штук, стоимостью 10 (Десять) копеек каждая, на сумму 6 960 183 092, 90 руб.

Изменения в Устав зарегистрированы 29.05.2020.

Информация о движении капитала приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме 3.1. «Движение капитала».

Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме 2.2. «Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разведенная прибыль на акцию».

12. Кредиты и займы

В 2020 году Общество привлекало долгосрочные и краткосрочные кредиты для финансирования операционной деятельности и рефинансирование ранее привлеченных кредитов и займов.

Сроки погашения кредитов и займов в разрезе договоров по состоянию на 31.12.2020г.

Наименование банка	Остаток на конец периода, тыс. рублей	Срок погашения
Долгосрочные кредиты и займы (основной долг)		
Банк ГПБ (АО)		
Кредитное соглашение № 0718-023-2012 от 15.08.2018г.	180 000	19.09.2022
Кредитное соглашение № 0718-023-2012 от 15.08.2018г.	470 000	24.10.2022
Кредитное соглашение № 0718-023-2012 от 15.08.2018г.	393 659	07.07.2023
Кредитное соглашение № 0718-025-2012 от 13.09.2018г.	1 000 000	19.09.2022
Кредитное соглашение № 0718-026-2012 от 13.09.2018г.	2 000 000	19.09.2022
Кредитное соглашение № 0719-128-2012-К от 31.12.2019г.	158 863	23.06.2023
Кредитное соглашение № 0719-128-2012-К от 31.12.2019г.	158 863	29.06.2023
Кредитное соглашение № 0719-128-2012-К от 31.12.2019г.	127 824	24.08.2023
Кредитное соглашение № 0719-128-2012-К от 31.12.2019г.	180 742	20.10.2023
Кредитное соглашение № 0719-128-2012-К от 31.12.2019г.	180 742	23.11.2023
Банк «ВБРР» (АО)		
Генеральное соглашение № 370ю от 27.12.2019г.	744 028	27.02.2023
Генеральное соглашение № 370ю от 27.12.2019г.	127 824	22.09.2023
ПАО «Россети»		
Договор займа № 5737 от 22.05.2020г.	3 000 000	22.04.2025
Облигационный займ	5 000 000	01.07.2022
Итого долгосрочных кредитов и займов	13 722 545	
Краткосрочные кредиты и займы (основной долг)		
АО «АЛЬФА-БАНК»		
Генеральное соглашение № 01NL4L от 08.05.2018г.	1 000 000	07.05.2021
Генеральное соглашение № 01RZ4L от 16.05.2018г.	2 000 000	14.05.2021
ПАО «Россети»		
Договор займа № 5779 от 14.07.2020г.	2 500 000	22.07.2021
Договор займа № 5779 от 14.07.2020г.	1 000 000	07.12.2021
Итого краткосрочных кредитов и займов	6 500 000	
Всего кредиты и займы (основной долг)	20 222 545	

Структура кредитного портфеля по срокам погашения

Год погашения	тыс. рублей			
	2021	2022	2023	2025
Кредиты	3 000 000	3 650 000	2 072 545	-
Займы ПАО «Россети»	3 500 000	-	-	3 000 000
Облигационный займ	-	5 000 000	-	-
Итого	6 500 000	8 650 000	2 072 545	3 000 000

В 2020 году начислено процентов по кредитам и займам в размере 1 438 626 тыс. рублей, в том числе по кредитам 781 231 тыс. рублей, по займам, предоставленным ПАО «Россети» – 194 095 тыс. рублей, по облигационному займу 463 300 тыс. рублей. Погашено процентов в 2020 году 1 375 587 тыс. рублей, в том числе по кредитам 784 323 тыс. рублей, по займам, предоставленным ПАО «Россети» – 127 964 тыс. рублей, по облигационному займу 463 300 тыс. рублей.

Средневзвешенная процентная ставка по заемным средствам на начало 2020 года составляла 8,01% годовых, на конец 2020 года – 6,89% годовых.

Снижение средневзвешенной процентной ставки обусловлено проводимой Обществом работой по снижению процентных ставок по действующим и вновь привлекаемым кредитам и займам, а также снижением Банком России ключевой ставки ЦБ РФ.

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

Из общей суммы начисленных процентов по кредитам и займам сумма капитализированных процентов составила 190 185 тыс. рублей.

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

5.6.7 «Кредиты и займы»;

5.6.8. «Затраты по кредитам и займам».

13. Условные и оценочные обязательства

Общество признает оценочные обязательства при выполнении условий признания в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (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;

под разногласия с энергосбытовыми организациями;

под разногласия с территориальными сетевыми организациями;

других аналогичных обязательств.

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

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

работникам.

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

Обществом признаны оценочные обязательства на оплату неиспользованных отпусков, вознаграждений по итогам работы за 2020 год, вознаграждений по итогам работы за 4 квартал 2020 года, вознаграждений по итогам работы за декабрь 2020 года и по судебным разбирательствам, незавершенным на отчетную дату.

Оценочные обязательства по судебным разбирательствам за 2020 год

тыс. рублей					
Контрагент	Остаток на начало	Начислено оценочное обязательство	Восстановлено оценочное обязательство	Использовано оценочное обязательство	Остаток на конец
ПАО «Астраханская энергосбытовая компания»	714 840	1 099 573	256 021	526 322	1 032 070
АО «Энергия»	372 656	92 243	62 096	338 514	64 289
ПАО «Волгоградэнерго»	281 382	515 649	146 658	412 093	238 280
ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону»	247 449	197 589	87 229	243 034	114 775
АО «Волгоградоблэнерго»	-	838 833	813 356	199	25 278
Прочие	48 234	141 213	43 940	112 365	33 142
Итого:	1 664 561	2 885 100	1 409 300	1 632 527	1 507 834

В составе оценочных обязательств по незавершенным судебным разбирательствам по разногласиям по покупке электроэнергии в целях компенсации потерь, передаче электроэнергии по бытовым компаниям и по штрафным санкциям на 31.12.2020:

ПАО «Астраханская энергосбытовая компания» – 1 032 070 тыс. рублей, в том числе по штрафным санкциям 36 759 тыс. рублей;

ПАО «Волгоградэнерго» – 238 280 тыс. рублей, в том числе по штрафным санкциям 520 тыс. рублей;

ПАО «ТНС Энерго Ростов-на-Дону» – 114 775 тыс. рублей, в том числе по штрафным санкциям 21 161 тыс. рублей;

АО «Энергия» – 64 289 тыс. рублей, в том числе по штрафным санкциям 64 207 тыс. рублей.

Данные оценочные обязательства отражены 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. Ожидаемый срок исполнения обязательств 2021 год.

По состоянию на 31.12.2020 в сравнении с 31.12.2019 наблюдается снижение остатков оценочных обязательств на 106 072 тыс. рублей или 4,1%, в основном связанное с ростом использования (на 752 643 тыс. рублей) и восстановления (на 1 160 471 тыс. рублей) оценочных обязательств по незавершенным судебным разбирательствам, при росте начисления на 963 289 тыс. рублей. Снижение оценочных обязательств под судебные разбирательства за 2020 составило 156 727 тыс. рублей или 9,42% в структуре уменьшения оценочных обязательств.

В части оценочных обязательств, связанных с оплатой предстоящих отпусков и вознаграждений по итогам года (квартала, месяца) наблюдается рост остатков на 50 655 тыс. рублей или 5,37%. Ожидаемый срок исполнения обязательств 2021 год.

Оценочные обязательства за 2019 год (сопоставимые данные к приложению 5.7.1)

тыс. рублей

Наименование	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
1	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	1 804 239	3 613 953	(2 543 535)	(266 337)	2 608 320
в том числе:					
Оплата предстоящих отпусков	301 936	774 677	(797 754)	-	278 859
Выплата вознаграждения по итогам года	377 759	396 231	(368 738)	(4 633)	400 619
судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	871 463	1 921 811	(879 884)	(248 829)	1 664 561
претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату	-	-	-	-	-
прочие оценочные обязательства	253 081	521 234	(497 159)	(12 875)	264 281

Ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства, а также активы, признанные по таким требованиям, отсутствуют.

По результатам выездной налоговой проверки за 2014-2016, налоговым органом исключены из состава облагаемых налогом на имущество объекты недвижимого имущества, что привело к занижению налога на имущество в сумме 43 695 тыс. рублей.

По мере дальнейшего развития практики применения правил налогообложения налогом на имущество налоговыми органами и судами могут быть оспорены критерии отнесения имущества к движимым или недвижимым вещам, применяемые Обществом. Руководство Общества не исключает риска оттока ресурсов в связи с уточнением расчета налога на имущество за 2018-2020 годы в сумме 339 460 тыс. рублей, при этом влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности.

По мнению руководства, соответствующие положения законодательства на 31.12.2020 года интерпретированы им корректно, и позиция Общества с точки зрения соблюдения налогового законодательства может быть обоснована и защищена.

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 пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме 5.7.1. «Оценочные обязательства».

14. Обеспечение обязательств

В 2020 году в составе обеспечений обязательств и платежей по заключаемым Обществом контрактам были получены банковские гарантии на сумму 474 294 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2020 года учтено банковских гарантий на общую сумму 439 177 тыс. рублей.

В 2020 году в составе обеспечения обязательств Общества в рамках требований концессионного соглашения, заключенному между ПАО «Россети Юг» и Муниципальным образованием «Город Астрахань», выдана ПАО Сбербанк банковская гарантия на сумму 201 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2020 Общество не имеет заложенного имущества.

Информация об обеспечении обязательств приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме 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.

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;
- перепродажа электроэнергии и мощности;
- 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.

Формирование в бухгалтерском учете и отчетности выручки и затрат по виду деятельности «Перепродажа электроэнергии и мощности», осуществляется с учетом «транспортной составляющей», а именно:

Выручка от энергосбытовой деятельности отражается в полном объеме на основании установленных тарифов с отнесением на вид деятельности «Перепродажа электроэнергии и мощности».

Стоимость услуг по передаче электроэнергии филиала, осуществляющего энергосбытовую деятельность, подлежит распределению на расходы по видам деятельности «Передача электроэнергии» и «Перепродажа электроэнергии и мощности» пропорционально физическим объемам электроэнергии, проданной потребителям, и переданной в рамках договоров на оказание услуг по передаче электроэнергии с отнесением части услуг по передаче электроэнергии, относящейся к энергосбытовой деятельности, на себестоимость продажи электроэнергии (в качестве затрат по доведению товара (электроэнергии) до состояния, в котором он пригоден к использованию в запланированных целях).

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.

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

Коммерческие расходы, связанные с энергосбытовой деятельностью (выполнением функций гарантирующего поставщика) списываются в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу» и в отчетности включаются в строку 2210 «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 без учета транспортной составляющей продаж электроэнергии по договорам энергоснабжения за 2020 год:

тыс. рублей

Наименование показателей	Выручка от продаж	Себестоимость продаж
от услуг по передаче электроэнергии	36 613 903	33 133 102
от продажи электроэнергии ¹	361 241	285 649
от прочей продукции (услуг) основной деятельности	2 146 454	362 075

¹ - без учета транспортной составляющей

По состоянию на 31 декабря 2020 года Обществом отражены расходы будущих периодов в составе прочих внеоборотных активов и прочих оборотных активов в сумме 94 748 тыс. рублей и 73 336 тыс. рублей соответственно.

Информация о себестоимости, коммерческих и управленческих расходах приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме 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 реализации квартир,
- доходы от реализации материально-производственных запасов,
- доходы от реализации ценных бумаг;
- доходы от реализации валюты;
- доходы от реализации нематериальных активов;
- доходы от договоров переуступки права требования;
- доходы от реализации других активов.

Информация о прочих доходах и расходах приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме 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 (далее – «ОНО») и отложенных налоговых активов (далее – «ОНА») 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 пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме 2.3 «Налогообложение прибыли».

Информация об отложенных налогах приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме 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 векселя коммерческих банков, банковские депозиты 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 Фонда Социального Страхования (далее – «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 по 31.12.2020, не осуществлялись.

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

Сумма минимального неснижаемого остатка денежных средств на расчетных счетах Общества на 31.12.2020 составила 495 600 тыс. рублей.

тыс. рублей					
№ п/п	Основание (дополнительное соглашение, подтверждение сделки)	Дата начала сделки	Дата окончания сделки	Процентная ставка	Сумма минимального неснижаемого остатка
1	2	3	4	5	6
1	Доп. соглашение № 1-но о начислении процентов на неснижаемый остаток денежных средств на счете от 01.03.2018 г.	29.12.2020	11.01.2021	4,02	200 000
2	Доп. соглашение № 1-но о начислении процентов на неснижаемый остаток денежных средств на счете от 01.03.2018 г.	30.12.2020	11.01.2021	4,02	295 600
Итого					495 600

По состоянию на 31.12.2020 Общество имеет возможность привлечь дополнительные денежные средства за счет открытых Обществу, но неиспользованных кредитных линий.

Банк - кредитор	Номер и дата договора	Сумма неиспользованного лимита (тыс. рублей)	Процентная ставка, %
Банк ГПБ (АО)	0718-022-2012 от 15.08.2018	1 000 000	7,50
Банк ГПБ (АО)	0718-023-2012 от 15.08.2018	956 341	6,70
Банк ГПБ (АО)	0718-025-2012 от 13.09.2018	1 000 000	6,70
Банк ГПБ (АО)	0719-128-2012-К от 31.12.2019	192 966	6,70
Банк ГПБ (АО)	0719-129-2012-К от 31.12.2019	600 000	8,082
Банк ГПБ (АО)	0719-130-2012-К от 31.12.2019	1 000 000	8,082
Банк ГПБ (АО)	0719-131-2012-К от 31.12.2019	400 000	8,082
ПАО Сбербанк	5400/426 от 29.12.2017	1 000 000	7,70
ПАО Сбербанк	5400/427 от 29.12.2017	1 000 000	7,70
ПАО Сбербанк	5400/428 от 29.12.2017	1 000 000	7,70
ПАО Сбербанк	5400/429 от 29.12.2017	1 000 000	7,70

Банк - кредитор	Номер и дата договора	Сумма неиспользованного лимита (тыс. рублей)	Процентная ставка, %
ПАО Сбербанк	5400/430 от 29.12.2017	1 000 000	7,70
ПАО Сбербанк	5400/431 от 29.12.2017	1 000 000	7,70
ПАО Сбербанк	5400/432 от 29.12.2017	1 000 000	7,70
ПАО Сбербанк	5400/433 от 29.12.2017	1 000 000	7,70
ПАО Сбербанк	5400/434 от 11.01.2018	750 000	6,51
ПАО Сбербанк	5400/677 от 25.02.2020	1 000 000	6,70
ПАО Сбербанк	5400/678 от 25.02.2020	1 000 000	6,70
ПАО Сбербанк	5400/679 от 25.02.2020	1 000 000	7,95
ПАО Сбербанк	5400/680 от 25.02.2020	500 000	7,95
Банк «ВБРР» (АО)	359ю от 02.11.2018	2 000 000	8,29
Банк «ВБРР» (АО)	370ю от 27.12.2019	128 148	6,70
АО «АБ «РОССИЯ»	32009551965 от 28.12.2020	750 000	6,25

Общая сумма свободного кредитного лимита по состоянию на 31.12.2020 составляет 20 277 455 тыс. рублей.

Общество в 2020 году привлекало денежные средства на условиях овердрафта в ПАО Сбербанк на общую сумму 502 238 тыс. рублей.

Основные условия кредитного договора в форме овердрафта, заключенного с ПАО Сбербанк:

Лимит овердрафта (максимальный размер единовременной задолженности по предоставленным кредитам) – 750 000 тыс. рублей;

Максимально допустимый период непрерывного пользования овердрафтом составляет 45 (Сорок пять) календарных дней;

Процентная ставка – не более 9,30% (Девять целых тридцать сотых) процентов годовых.

Срок действия договора в форме овердрафта – 36 месяцев.

По состоянию на 31.12.2020 поручительства третьих лиц, полученные и не использованные Обществом для получения кредита, средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества, денежные средства (или их эквиваленты), недоступные для использования Обществом отсутствуют.

Информация о денежных потоках по сегментам за 2020

Наименование показателя	тыс. рублей					
	ПАО Россети Юг	Прочие	Астрахань	Волгоград	Калмыкия	Ростов
Сальдо денежных потоков от текущих операций	3 053 445	(3 027 189)	310 564)	1 024 860	926 891	4 439 447
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(6 266 544)	(38 821)	(1 192 801)	(1 289 698)	(1 221 331)	(2 523 893)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	3 729 034	3 721 260	1 288	2 638	780	3 068
Сальдо денежных потоков за отчетный период	515 935	655 250	(1 502 077)	(262 200)	(293 660)	1 918 622

20. Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», требованиями соответствующего раздела ЕКУП для группы компаний «Россети», Общество включает в пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в виде отдельного раздела, в объеме, требуемом ЕКУП Группы «Россети» 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.

Полный перечень аффилированных лиц приведен на официальном сайте ПАО «Россети Юг»: <https://mrsk-yuga.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:

Группа/наименование связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной
Основное хозяйственное общество	
ПАО «Россети»	владеет более 50% общего количества голосов Общества
Дочерние и внучатые хозяйственные общества	
АО «ВМЭС»	Обществу принадлежат 100% акций Общество контролирует компанию через ДЗО: АО «Энергосервис Юга» принадлежит 99% акций, АО «ВМЭС» принадлежит 1% акций
ООО «ЮгСтройМонтаж»	
АО «Предприятие сельского хозяйства Соколовское»	Обществу принадлежит 100% акций
АО «База отдыха Энергетик»	Обществу принадлежит 100% акций
АО «Энергосервис Юга»	Обществу принадлежит 100% акций
Основной управленческий персонал	Члены совета директоров, члены правления, Генеральный директор, заместители генерального директора
Другие связанные стороны	
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 «Тюльские 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»	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

Группа/наименование связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной
ОАО «МРСК Урала»	принадлежит к Группе Россети
НЧОУ «Учебный центр АО МРСК Урала»	принадлежит к Группе Россети
АО «Екатеринбургэнергосбыт»	принадлежит к Группе Россети
АО «Екатеринбургская электросетевая компания»	принадлежит к Группе Россети
НДОУ «Рыжики»	принадлежит к Группе Россети
ПАО «Россети Кубань»	принадлежит к Группе Россети
АО «Пансионат отдыха «Энергетик»	принадлежит к Группе Россети
АО «Энергосервис Кубани»	принадлежит к Группе Россети
ПАО «Россети Северный Кавказ»	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 «Россети Сибирь»	принадлежит к Группе Россети
АО «Соцсфера»	принадлежит к Группе Россети
АО «ЭСК Сибири»	принадлежит к Группе Россети
АО «Тываэнерго»	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 Волга»	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 «Россети Московский Регион»	принадлежит к Группе Россети
АО «Москабельсетьмонтаж»	принадлежит к Группе Россети
АО «Завод по ремонту электротехнического 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 электрические 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
ООО «ФСК - Управление активами»	принадлежит к Группе Россети
ПАО «Томская распределительная компания»	принадлежит к Группе Россети
ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	принадлежит к Группе Россети
АО «Северо-Западная энергетическая УК»	принадлежит к Группе Россети
АО «Карачаево-Черкесскэнерго»	принадлежит к Группе Россети
АО «Калмэнергобыт»	принадлежит к Группе Россети

Группа/наименование связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной
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»	принадлежит к Группе Россети

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

тыс. рублей

Признак связанности и вид задолженности	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность, в т.ч. прочая	2 939 325	1 841 802	379 384		
-дочерних хозяйственных обществ	2 091 435	948 017	108 808	По условиям договоров	Безналичная
-других связанных сторон	847 890	893 785	270 576	По условиям договоров	Безналичная
Авансы выданные	26 642	15 422	15 225		
-дочерних хозяйственных обществ	97	166	-	По условиям договоров	Безналичная
-другим связанным сторонам	26 545	15 256	15 225	По условиям договоров	Безналичная
Резерв по сомнительным долгам	543 010	109 263	108 808		
-дочерним хозяйственным обществам	108 808	108 808	108 808	-	Безналичная
-другим связанным сторонам	434 202	455	-	-	Безналичная
Прочее, в т.ч. задолженность по дивидендам к уплате/получению	-	-	-		
Кредиторская задолженность	4 118 214	4 381 061	5 259 447		
-основному хозяйственному обществу	-	18 166	17 863	По условиям договоров	Безналичная
дочерним хозяйственным обществам	31 771	4 038	-	По условиям договоров	Безналичная
-другим связанным сторонам	4 086 443	4 358 857	5 241 584	По условиям договоров	Безналичная
Авансы полученные	-	176	3		
- дочерних хозяйственных обществ	-	176	3	По условиям договоров	Безналичная
Займы выданные и размещенные депозиты, в т.ч. задолженность по процентам	-	-	-		

Признак связанности и вид задолженности	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Задолженность по кредитам и займам, в т.ч. по процентам начисленным	11 566 131	5 000 000	5 110 100		
-основному хозяйственному обществу	11 566 131	5 000 000	5 110 100	По условиям договоров займа	Безналичная
Задолженность по вознаграждениям	2 400	4 220	3 766		
-основному управленческому персоналу	2 400	4 220	3 766	По условиям трудового договора, Членам СД по условиям положения о выплате членам СД	Безналичная

Виды и объем операций Общества со связанными сторонами

Признак связанности и вид операции	тыс. рублей	
	2020 год	2019 год
Продажа товаров, работ, услуг (без НДС)	2 663 580	1 736 053
-дочерние хозяйственные общества	2 150 327	1 222 298
-другие связанные стороны	513 253	513 755
Приобретение товаров, работ, услуг (без НДС)	8 093 057	7 439 433
-основное хозяйственное общество	126 333	126 333
-дочерние хозяйственные общества	238 813	120 176
-другие связанные стороны	7 727 911	7 192 924
Продажа основных средств, нематериальных и прочих активов (без НДС)	7	255 400
-дочерние хозяйственные общества	-	7
-другие связанные стороны	7	255 393
Приобретение основных средств, нематериальных и прочих активов (без НДС)	938 496	8 148
-другие связанные стороны	938 496	8 148
Аренда имущества у связанных сторон (без НДС)	3 533	3 560
-основное хозяйственное общество	546	600
-другие связанные стороны	2 987	2 960
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам (без НДС)	2 111	6 749
-основное хозяйственное общество	1 641	1 641
-дочерние хозяйственные общества	469	459
-другие связанные стороны	1	4 649
Финансовые операции, включая займы полученные от связанных сторон	6 500 000	-
-основное хозяйственное общество	6 500 000	-
Проценты по соглашениям о реструктуризации и займам полученным и от связанных сторон	1 023 866	935 174
-основное хозяйственное общество	657 395	462 100
-другие связанные стороны	366 471	473 074
Финансовые операции, включая займы выданные связанным сторонам и депозиты, размещенные у связанных сторон	-	-
Проценты по займам выданным связанным сторонам, и депозитам	1 603	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы	-	-

Признак связанности и вид операции	2020 год	2019 год
Дивиденды к получению от участия в других организациях	90	236
-другие связанные стороны	90	236
Дивиденды к выплате	-	396 527
-основное хозяйственное общество	-	396 527
Доход от совместной деятельности	-	-
Вознаграждения за выданные поручительства	-	-
Вознаграждения за полученные поручительства и пр.	-	-
Списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	-	-
Прочие доходы	535	418 969
-дочерние хозяйственные общества	-	16
-другие связанные стороны	535	418 953
Прочие расходы	4 902	14 301
-дочерние хозяйственные общества	-	3 008
-другие связанные стороны	4 902	11 293
Другие операции	182 910	147 165
-основной управленческий персонал	182 910	147 165

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. Информация по сегментам

Общество осуществляет выделение отчетных сегментов в соответствии с ПБУ 12/2010. Первичной информацией для целей формирования данных в разрезе отчетных сегментов принимается информация по географическим сегментам, поскольку основные риски и прибыли Общества определяются различиями деятельности в различных географических регионах. Каждое структурное

подразделение Общества осуществляет деятельность в отдельном географическом регионе. Вторичной информацией принимается информация по операционным сегментам.

Операции между отчетными сегментами не предусмотрены.

Изменения в структуре сегментов за 2020 отсутствуют.

Покупатели, выручка от продаж, которым, составляет не менее 10% общей выручки Общества.

тыс. рублей

Наименование покупателя (заказчика)	Наименование сегмента	Общая величина выручки		В т.ч.: передача электроэнергии		В т.ч.: прочие услуги	
		2020	2019	2020	2019	2020	2019
ПАО «Астраханская энергосбытовая компания»	Астраханьэнерго	4 816 359	4 584 164	4 814 118	4 573 718	2 241	10 445
ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону»	Ростовэнерго	10 242 426	10 498 156	10 237 449	10 489 297	4 977	8 859

Иные существенные доходы/расходы сегментов:

тыс. рублей

Показатель	Период	Наименование сегмента					Итого
		Астраханьэнерго	Волгоградэнерго	Калмэнерго	Ростовэнерго	Прочие	
Восстановление резерва по сомнительным долгам	2020	3 882 086	1 159 553	47 089	382 287	-	5 471 015
	2019	105 843	1 039 552	74 001	258 430	328	1 478 154
Начисление резерва по сомнительным долгам	2020	(2 905 723)	(1 323 022)	(561 439)	(433 181)	(74 723)	(5 298 088)
	2019	(3 469 054)	(911 902)	(235 767)	(412 629)	(9 532)	(5 038 884)

Расхождений между показателями бухгалтерской отчетности и итоговыми показателями отчетности сегментов нет.

Информация о денежных потоках по сегментам приведена в п.19 настоящих Пояснений.

Информация по сегментам приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме 5.13 «Информация по отчетным сегментам».

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

Учетная политика Общества на 2021 год утверждена приказом ПАО «Россети Юг» от 30.12.2020 №778.

Учетная политика актуализирована и соответствует Положению «Единые корпоративные учетные принципы (ЕКУП) по российским стандартам бухгалтерского учета (РСБУ) для ПАО «Россети» и его дочерних обществ», утвержденному приказом ПАО «Россети» от 29.12.2017 №182 в редакции приказа

ПАО «Россети» от 25.12.2020 №618.

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

Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с вступлением в силу ФСБУ 5/2019 «Запасы» не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества и финансовые результаты его деятельности.

Общество находится в стадии окончательной оценки суммы влияния.

Данное изменение ФСБУ будет отражено в отчетности за 1 квартал 2021 года.

24. 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 ПАО «Россети Юг» составили:

на покупку электрической энергии в целях компенсации потерь в сетях филиалов ПАО «Россети Юг» – 6 873 509 тыс. рублей без НДС.

Затраты на покупку электрической энергии в целях компенсации потерь в сетях филиалов ПАО «Россети Юг» 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 нужды зданий и сооружений структурных подразделений филиалов ПАО «Россети Юг» – 245 647 тыс. рублей.

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 зданий и сооружений структурных подразделений филиалов ПАО «Россети Юг» – 23 111 тыс. рублей.

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

на покупку газа на хозяйственные нужды зданий и сооружений производственных отделений филиалов ПАО «Россети Юг» – 5 469 тыс. рублей.

Затраты на покупку газа на хозяйственные нужды рассчитывались по данным приборов учета на основании заключенных договоров газоснабжения с поставщиками энергоресурсов.

25. Информация об управлении рисками

В Обществе действует система управления рисками, целью которой является обеспечение устойчивого непрерывного функционирования и развития Общества путем своевременной идентификации, оценки и эффективного управления рисками, представляющими угрозу эффективному осуществлению хозяйственной деятельности и репутации Общества, здоровью работников, окружающей среде, а также имущественным интересам акционеров и инвесторов.

Управление рисками регламентируется Политикой управления рисками, утвержденная в новой редакции решением Совета директоров Общества 01.04.2016 (протокол от 01.04.2016 № 182/2016). Политика управления рисками Общества направлена на снижение вероятности и в конечном итоге на достижение стратегических целей.

В 2020 году в Обществе проведена работа по совершенствованию системы управления рисками и внедрению типового реестра рисков. Методологические документы по управлению рисками ПАО «Россети Юг» утверждены приказом Общества от 10.04.2020 № 226 «Об утверждении методологических документов в области управления рисками».

В 2020 году Правлением Общества утвержден Реестр рисков, включающий 43 функциональных риска и 127 рисков бизнес-процессов, разработан и утвержден Правлением Общества План мероприятий по управлению рисками (протокол от 30.04.2020 № 354, протокол от 20.05.2020 № 356).

Реестр рисков содержит информацию о рисках Общества, включающую сведения об источниках риска и его последствиях, оценке риска и его владельце. План мероприятий по управлению рисками содержит ожидаемые результаты от реализации мероприятий по управлению рисками и перечень мер реагирования на риски с ответственными лицами и сроками исполнения мероприятий.

Владельцами рисков на ежеквартальной основе осуществляется идентификация и оценка рисков, разработка и выполнение мероприятий по управлению рисками, мониторинг рисков, ежегодное планирование мероприятий по управлению рисками.

Информация о функциональных рисках Общества ежеквартально рассматривается Комитетом по стратегии Совета директоров ПАО «Россети Юг» и Советом директоров Общества в составе отчета об исполнении бизнес-плана Общества. Это позволяет акционерам и менеджменту Общества получать информацию о наиболее значимых рисках в разрезе основных бизнес-процессов, контролировать уровень рисков Общества, осуществлять мониторинг деятельности по управлению рисками, интегрировать информацию о функциональных рисках Общества с целью дальнейшего принятия решений по управлению рисками.

Более подробная информация о рисках, присущих Обществу, раскрывается в ежеквартальных отчетах эмитента, расположенных по адресу <http://mrsk-yuga.ru/pages/show/ezhekvarstal-nyy-otchet-emitenta>.

Ниже представлена информация о качественных характеристиках хозяйственной деятельности организации в разрезе основных групп рисков.

Финансовые риски

Общество подвержено риску, связанному с изменением процентных ставок, влиянием инфляции, кредитному риску и риску ликвидности.

Риски, связанные с изменениями процентных ставок

В связи с тем, что Общество активно использует заемные средства в своей деятельности, Общество подвержено риску изменения процентных ставок. Однако только существенное повышение процентных ставок может ограничить темпы развития деятельности Общества.

С ростом процентных ставок увеличиваются выплаты по процентам за пользование кредитами коммерческих банков и, соответственно, снижается прибыль Общества. В случае существенных неблагоприятных изменений процентных ставок Общество будет ориентироваться на привлечение краткосрочных заимствований. Для минимизации затрат на обслуживание долгового портфеля Общество осуществляет отбор финансовых организаций для оказания финансовых услуг путем проведения открытых конкурсов или аукционов в соответствии с процедурами, установленными законодательством РФ, осуществляет постоянный мониторинг рынка заемного капитала и, при возможности, проводит реструктуризацию задолженности.

Кредитный риск

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

Максимальная подверженность кредитному риску на 31.12.2020 представлена балансовой стоимостью каждого вида активов (дебиторская задолженность, финансовые вложения, денежные средства).

Убытки от обесценения

Необходимость признания обесценения изучается на каждую отчетную дату на индивидуальной основе по крупным покупателям. Информация о сомнительной (в том числе просроченной) дебиторской задолженности, о справедливой стоимости долговых финансовых вложений и дебиторской задолженности на отчетную дату приведена в пп. 8, 10 Пояснений.

Риск ликвидности

Риски ликвидности – вероятность получения убытка из-за нехватки денежных средств в требуемые сроки и, как следствие, неспособность Общества выполнить свои обязательства. Наступление такого рискованного события может повлечь за собой штрафы, пени, ущерб деловой репутации Общества и т.д.

Управление риском ликвидности осуществляется Обществом на основании анализа планируемых и фактических денежных потоков в целом по Обществу и в разрезе филиалов, а также наличия свободных кредитных линий, путем обеспечения наличия заключенных договоров кредитования в форме овердрафта. Возникающие проблемы с абсолютной ликвидностью решаются посредством привлечения кредитов и займов, а также путем установления приоритетности платежей.

Обществом на постоянной основе проводится мониторинг ликвидности. Фактические значения коэффициентов абсолютной, срочной и текущей ликвидности по итогам 2020 года отражают общую тенденцию стабильного финансово-экономического состояния Общества по сравнению с 2019 годом. Фактическое значение показателя абсолютной ликвидности сложилось на уровне 0,06 и отражает тенденцию улучшения платежеспособности Общества на конец года, значение коэффициента срочной ликвидности осталось на уровне 2019 года и составило 0,56 пункта. Коэффициент текущей ликвидности показывает платежеспособность предприятия не только на данный момент, но и в случае чрезвычайных обстоятельств. По итогам 2020 года его значение снизилось на 0,6 пункта и достигло 0,60.

Другие виды рисков

Отраслевые риски

Риск снижения объема услуг по передаче электрической энергии

Риск обусловлен возможностью снижения спроса на электрическую энергию и оптимизацией крупными потребителями схем внешнего электроснабжения.

Риски, связанные с предоставлением услуг технологического присоединения заявителям

Риски обусловлены возможным возникновением дефицита источника финансирования мероприятий по выполнению договоров об осуществлении технологического присоединения; неисполнением со стороны заявителей обязательств по договорам об осуществлении технологического присоединения; неиспользованием заявителями мощности, полученной при технологическом присоединении. Вследствие влияния данных факторов возможно снижение выручки Общества от технологического присоединения.

Риск, связанный с неплатежами за оказанные услуги по передаче электрической энергии (возникновением оспариваемой и неоспариваемой просроченной дебиторской задолженности) со стороны потребителей услуг.

Риск обусловлен недостаточностью существующих механизмов стимулирования потребителей услуг к своевременным расчетам за услуги по

передаче электроэнергии, а также влиянием макроэкономических факторов (снижение платежеспособности потребителей).

Страновые и региональные риски:

Риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране и регионе

Риски обусловлены снижением экономической активности субъектов РФ в регионах присутствия, увеличением стоимости кредитных средств, что в свою очередь может быть вызвано нестабильностью внешних условий, международными санкциями, снижением кредитных рейтингов и ростом инфляционной нагрузки. Влияние данных факторов может привести к сокращению выручки Общества, его акционерной стоимости. 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 Общество, в том числе сокращение издержек производства и иных расходов, сокращение инвестиционных планов.

Риски, связанные с возможными конфликтами и их проявлениями, введением чрезвычайного положения и забастовками в регионах.

Риски обусловлены возможными актами незаконного вмешательства в деятельность, включая террористические акты, в том числе представителями международного терроризма, а также националистическими элементами отдельных государств. Такие действия могут оказать негативное влияние на деятельность Общества. Для минимизации риска проведения террористических актов, Обществом принимаются меры обеспечения безопасности производства.

Риски, связанные с географическими особенностями страны или региона, в т.ч. повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения

Риски обусловлены чрезвычайными ситуациями природного и климатического характера (воздействие ураганов, ливневых дождей, паводков и наводнений, снеговых завалов, обледенений, нарушение электроснабжения в результате пожаров, бытовых взрывов и т.п.). В результате может быть прервано электроснабжение, транспортное сообщение в регионе. Действия Общества по снижению влияния данных рисков заключаются в проектировании линий электропередачи с учетом особенностей погоды в регионе, а также страховании соответствующих рисков.

26. Информация о непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ПАО «Россети Юг» 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 209 442 тыс. рублей (за

2019 год чистый убыток в размере 3 197 725 тыс. рублей). Краткосрочные обязательства Общества по состоянию на 31.12.2020 составили 18 318 641 тыс. рублей, включая обязательства по заемным средствам в сумме 6 572 697 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2020 Общество имеет подписанные кредитные соглашения с ПАО Сбербанк, Банк ГПБ (АО), Банк «ВБРР» (АО), АО «АЛЬФА-БАНК», АО «АБ «РОССИЯ» об открытии возобновляемых кредитных линий с неиспользованной частью кредита в сумме 20 277 455 тыс. рублей.

На 31.12.2020 вследствие реклассификации кредитов из долгосрочных в краткосрочные в сумме 3 000 000 тыс. рублей, а также привлечения краткосрочных средств займа в сумме 3 500 000 тыс. рублей в целях снижения процентной нагрузки на Общество, образовался разрыв текущей ликвидности. В соответствии со сроками траншей по долговому портфелю ПАО «Россети Юг» в 2021 году планируется рефинансирование кредитов и займов с целью их реклассификации и минимизации разрыва ликвидности.

По нашим прогнозам, с учетом имеющихся долгосрочных кредитных линий, чистый денежный поток от операционной деятельности Общества в 2021 году будет достаточным для покрытия наших обязательств, подлежащих к уплате в 2021 году.

27. Прочие пояснения

Информация о концессионном соглашении

Между Обществом (концессионер) и МО «Город Астрахань» (концедент) 04.09.2019 года заключено концессионное соглашение, объектом которого является недвижимое имущество и технологически связанное с ним движимое имущество, предназначенное для осуществления деятельности по передаче электрической энергии и технологическому присоединению на территории г. Астрахань.

Выручка от услуг по передаче электроэнергии, относящаяся к объектам концессионного соглашения в 2020 году – 68 547,86 тыс. рублей.

Затраты концессионера на реконструкцию объекта концессионного соглашения в 2020 году составили 4 388,5 тыс. рублей.

Амортизация права владения и пользования объектом концессионного соглашения за 2020 год составила 813,9 тыс. рублей.

Концессионная плата осуществляется ежеквартально, путем перечисления денежных средств. Текущая задолженность по концессионной плате на 31.12.2020 1 327,3 тыс. рублей.

Расходы концедента на реконструкцию объекта концессионного соглашения в период действия концессионного соглашения не предусмотрены.

Приложения:

1. Ф1. Бухгалтерский баланс

2. Ф2 Отчет о финансовых результатах
3. Ф3 Отчет об изменениях капитала
4. Ф4 Отчет о движении денежных средств
5. 2.1. Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат
6. 2.2. Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разведенная прибыль на акцию
7. 2.3. Налогообложение прибыли
8. 5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов
9. 5.2.1. Наличие и движение результатов НИОКР
10. 5.2.2. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА
11. 5.3.1. Наличие и движение основных средств
12. 5.3.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации
13. 5.3.4. Иное использование основных средств
14. 5.3.5. Незавершенные капитальные вложения
15. 5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений
16. 5.4.2. Корректировки оценок финансовых вложений
17. 5.4.3. Иное использование финансовых вложений
18. 5.5.1. Наличие и движение запасов
19. 5.5.2. Запасы в залоге
20. 5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности
21. 5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность
22. 5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности
23. 5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность
24. 5.6.7. Кредиты и займы
25. 5.6.8. Затраты по кредитам и займам
26. 5.7.1. Оценочные обязательства
27. 5.7.2. Отложенные налоги
28. 5.8. Обеспечения
29. 5.9. Государственная помощь
30. 5.10. Государственная помощь, по которой не выполнены условия ее предоставления
31. 5.11. Прочие доходы и расходы
32. 5.13. Информация по отчетным сегментам

Заместитель генерального директора
по экономике и финансам
по дов. от 07.09.2020 №338-20



А.А. Рыбин

Главный бухгалтер

Г.Г. Савин

24 февраля 2021 года

ООО «Эрнст энд Янг»
Прошито и пронумеровано 100 листа(ов)