

Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Публичного акционерного общества
«Россети Юг»
за 2021 год
Февраль 2022 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 2021 год:	
Бухгалтерский баланс	9
Отчет о финансовых результатах	11
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	12

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам и Совету директоров
Публичного акционерного общества
«Россети Юг»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Россети Юг» (далее - «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 г., отчета о финансовых результатах за 2021 год и приложений к ним.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание для выражения мнения

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

Ключевые вопросы аудита

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

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

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

Признание и оценка выручки от услуг по передаче электроэнергии

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

Информация о выручке от услуг по передаче электроэнергии раскрыта в пункте 16 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.



Совершенство бизнес,
улучшаем мир

Ключевой вопрос аудита

Как соответствующий ключевой вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита

Обесценение дебиторской задолженности

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

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

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

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 2021 год

Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете за 2021 год, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Ответственность за прочую информацию несет руководство. Годовой отчет за 2021 год, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем 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.



Совершенство бизнеса,
улучшаем мир

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

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

А.Б. Калмыкова,
действующая от имени ООО «Эрнст энд Янг»
на основании доверенности от 21 декабря 2021 г.,
руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 21906101970)

22 февраля 2022 г.

Сведения об аудиторе

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

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Публичное акционерное общество «Россети Юг»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 28 июня 2007 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1076164009096.
Местонахождение: 344002, Россия, г. Ростов-на-Дону, ул. Большая Садовая, д. 49.

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 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 ДА НЕТ
 Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора _____
 Лидер коллективного участника ООО "Эрст энд Янг"
 Идентификационный номер налогоплательщика а аудиторской организации/индивидуального аудитора _____
 Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

Форма по ОКУД	Коды
Дата (число, месяц, год)	0710001
по ОКПО	31.12.2021
ИНН	80380011
по ОКВЭД 2	6164266561
по ОКПФ/ОКФС	35.12
по ОКЕИ	12247/49
	384
ИНН	7709383532
ОГРН / ОГРНИП	102773970203

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.1.1.-5.2.2.	Нематериальные активы	1110	21 209	25 257	24 501
5.2.2.	в т.ч. незавершенные операции по приобретению нематериальных активов	1111	-	52	818
5.2.1.-5.2.2.	Результаты исследований и разработок	1120	21 868	58 949	31 318
5.2.2.	в т.ч. затраты по незавершенным исследованиям и разработкам	1121	-	36 884	5 009
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.3.1.-5.3.6.	Основные средства	1150	37 687 575	35 695 908	28 614 412
	земельные участки и объекты природопользования	1151	36 406	32 853	32 881
	здания, машины и оборудование, сооружения	1152	34 497 407	31 447 768	25 344 031
	другие виды основных средств	1153	211 088	253 653	275 492
5.3.5.	незавершенное строительство	1154	2 132 813	3 533 362	2 659 708
5.3.6.	авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств сырья и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств	1155	255 069	-	36
		1156	554 792	428 272	302 264
5.3.1.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
5.4.1.-5.4.3.	Финансовые вложения	1170	1 746 553	2 115 474	2 600 462
	инвестиции в дочерние общества	1171	1 738 439	2 107 584	2 595 347
	инвестиции в зависимые общества	1172	-	-	-
	инвестиции в другие организации	1173	8 114	7 890	5 115
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	-	-	-
	финансовые вложения	1175	-	-	-
5.7.2.	Отложенные налоговые активы	1180	1 447 478	1 618 294	1 787 210
	Прочие внеоборотные активы	1190	198 290	185 502	182 750
	Итого по разделу I	1100	41 122 973	39 699 384	33 240 653
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.5.1.-5.5.2.	Запасы	1210	853 147	717 651	682 368
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	853 083	717 604	682 307
	затраты в незавершенном производстве	1212	-	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	64	47	61
	товары отгруженные	1214	-	-	-
	прочие запасы и затраты	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	820	2 403	7 766
5.6.1.-5.6.4.	Дебиторская задолженность	1230	8 536 532	9 117 136	9 527 776
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	2 844 738	979 755	1 815 511
	покупатели и заказчики	123101	2 138 847	914 807	1 493 448
	векселя к получению	123102	-	-	-
	авансы выданные	123103	3 214	3 268	975
	прочая дебиторская задолженность	123104	702 677	61 680	321 088
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	5 691 794	8 137 381	7 712 265
	покупатели и заказчики	123201	4 632 700	7 086 238	6 362 189
	векселя к получению	123202	-	-	-
	задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	123203	-	-	-
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	123204	-	-	-
	авансы выданные	123205	44 996	28 742	128 845
	прочая дебиторская задолженность	123206	1 014 098	1 022 401	1 221 231
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	1 154 911	999 250	483 316
	касса	1251	-	-	-
	расчетные счета	1252	1 150 654	992 623	476 584
	валютные счета	1253	-	-	-
	прочие денежные средства	1254	4 257	6 627	6 732
	Прочие оборотные активы	1260	425 625	555 891	362 942
	Итого по разделу II	1200	10 971 035	11 392 331	11 064 168
	БАЛАНС	1600	52 094 008	51 091 715	44 304 821

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.1.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	15 164 143	15 164 143	8 203 960
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	11 528 012	11 549 512	11 565 248
3.1.	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
3.1.	Резервный капитал	1360	239 232	239 232	239 232
3.1.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(14 333 240)	(16 423 128)	(16 229 422)
	прошлых лет	1371	(16 401 628)	(16 423 128)	(16 229 422)
	отчетного периода	1372	2 068 388	-	-
	Итого по разделу III	1300	12 598 147	10 529 759	10 739 018
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1410	14 389 483	13 722 545	16 502 022
	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	10 939 483	5 722 545	11 502 022
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	3 450 000	8 000 000	5 000 000
5.7.2.	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 770 782	2 265 062	2 232 231
5.7.1.	Оценочные обязательства	1430	6 997	-	-
5.6.5.-5.6.6.	Прочие обязательства	1450	2 518 712	6 255 708	755 382
	Итого по разделу IV	1400	19 685 974	22 243 315	19 489 635
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1510	8 711 436	6 572 697	9 658
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	3 673 084	3 006 566	9 658
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	5 038 352	3 566 131	-
5.6.5.-5.6.6.	Кредиторская задолженность	1520	8 427 504	9 204 773	11 428 441
	поставщики и подрядчики	1521	5 731 365	5 599 467	7 792 457
	векселя к уплате	1522	-	-	-
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1523	374 461	310 752	326 600
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	255 575	218 688	280 862
	задолженность по налогам и сборам	1525	510 268	504 514	754 556
	авансы полученные	1526	1 197 663	2 048 052	1 299 117
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527	4 014	7 266	7 423
	прочая кредиторская задолженность	1528	354 158	516 034	967 426
	Доходы будущих периодов	1530	37 465	37 933	28 695
5.7.1.	Оценочные обязательства	1540	2 579 281	2 502 248	2 608 320
	Прочие обязательства	1550	54 201	990	1 054
	Итого по разделу V	1500	19 809 887	18 318 641	14 076 168
	БАЛАНС	1700	52 094 008	51 091 715	44 304 821

Заместитель генерального директора по экономике и финансам
по дов. от 21.02.2022 № 156-22

" 22 " февраля 20 22 г.



Иорданиди К.А.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Савин Г.Г.
(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах
за 12 месяцев 2021 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.

Форма по ОКУД	Коды
Дата (число, месяц, год)	0710002
по ОКПО	31.12.2021
ИНН	80380011
по ОКВЭД 2	6164266561
по ОКОПФ/ОКФС	35.12
по ОКЕИ	1224749
	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 2021 г.	За 12 месяцев 2020 г.
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	41 454 461	39 121 598
	в том числе			
	выручка от передачи электроэнергии	2111	37 798 167	36 061 874
	выручка от техприсоединения	2112	2 025 336	1 909 080
	выручка от организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2113	-	-
	выручка от перепродажи электроэнергии и мощности	2114	1 353 974	913 270
	доходы от участия в других организациях	2115	-	-
	доходы от аренды	2116	16 451	15 025
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2117	219 990	207 580
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2118	40 543	14 769
2.1.	Себестоимость продаж	2120	(36 054 877)	(33 780 826)
	в том числе			
	себестоимость передачи электроэнергии	2121	(34 307 211)	(32 640 783)
	себестоимость техприсоединения	2122	(254 061)	(161 160)
	себестоимость организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2123	-	-
	себестоимость перепродажи электроэнергии и мощности	2124	(1 320 649)	(777 968)
	себестоимость участия в других организациях	2125	-	-
	себестоимость услуг аренды	2126	(4 298)	(3 067)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2127	(127 411)	(169 410)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2128	(41 247)	(28 438)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	5 399 584	5 340 772
2.1.	Коммерческие расходы	2210	(86 561)	(24 196)
2.1.	Управленческие расходы	2220	(877 021)	(800 185)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	4 436 002	4 516 391
	Доходы от участия в других организациях	2310	158	92
	Проценты к получению	2320	378 881	148 181
	Проценты к уплате	2330	(1 689 518)	(1 614 913)
5.11.	Прочие доходы	2340	3 664 283	8 659 750
5.11.	Прочие расходы	2350	(4 146 760)	(11 708 503)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 643 046	998
2.3.	Налог на прибыль	2410	(842 836)	(303 622)
2.3.	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(3 401)	(172 247)
2.3.	отложенный налог на прибыль	2412	(839 435)	(131 375)
2.3.	Прочее	2460	268 178	93 182
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 068 388	(209 442)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 2021 г.	За 12 месяцев 2020 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	2 068 388	(209 442)
2.2.	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,01364	-0,00138
2.2.	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	0,01364	-0,00138



Заместитель генерального
директора по экономике и
финансам
по дову от 21.02.2022 №138-22

(подпись)

Иорданиди К.А.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Савин Г.Г.
(расшифровка подписи)

22 февраля 2022 г.

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

Показатель		За 12 месяцев	За 12 месяцев
Наименование	Код	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
Затраты на производство	6510	36 054 877	33 780 826
в том числе			
материальные затраты	6511	21 806 731	20 675 519
затраты на оплату труда	6512	7 155 982	6 747 224
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6513	2 157 455	2 036 340
амортизация	6514	3 216 948	2 782 879
прочие затраты	6515	1 717 761	1 538 864
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	36 054 877	33 780 826
Коммерческие расходы	6550	86 561	24 196
в том числе			
материальные затраты	6551	4 263	1 903
затраты на оплату труда	6552	22 247	11 393
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6553	6 671	3 463
амортизация	6554	145	131
прочие затраты	6555	53 235	7 306
Управленческие расходы	6560	877 021	800 185
в том числе			
материальные затраты	6561	41 484	46 756
затраты на оплату труда	6562	563 547	523 445
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6563	156 721	135 148
амортизация	6564	1 617	1 310
прочие затраты	6565	113 652	93 526

Заместитель генерального директора
по экономике и финансам
по дов. от 21.02.2022 №136-22



Главный бухгалтер

Иорданиди К.А.
(расшифровка подписи)

Савин Г.Г.
(расшифровка подписи)

« 22 » февраля 20 22 г.

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

Показатель		За 12 месяцев	За 12 месяцев
Наименование	Код	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	6610	2 068 388	(209 442)
Дивиденды по привилегированным акциям	6611	-	-
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	2 068 388	(209 442)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.	6613	151 641 426	151 641 426
Базовая прибыль (убыток) на акцию	6620	0,013640	-0,001381
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	0,0136	-0,0014
скорректированная величина базовой прибыли	6641	-	-
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	6642	-	-

Заместитель генерального директора
по экономике и финансам
по дов.от 21.02.2022 №136-22



(подпись)

Главный бухгалтер

(подпись)

Иорданиди К.А.

(расшифровка подписи)

Савин Г.Г.

(расшифровка подписи)

« 22 » февраля 20 22 г.

2.3. Налогообложение прибыли

Показатель	Код	За 12 месяцев 2021 г.	За 12 месяцев 2020 г.
1	2	3	4
Прибыль (убыток) до налогообложения	6710	2 643 046	998
в том числе облагаемая по ставке: 20%	67101	2 643 046	998
другим ставкам	67102	-	-
необлагаемая	67103	-	-
Постоянные разницы	6711	1 571 136	1 517 110
Изменение временных вычитаемых разниц	6712	(1 672 810)	(501 586)
Изменение временных налогооблагаемых разниц	6713	(2 524 367)	(155 289)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	528 609	200
Постоянный налоговый расход (доход)	6722	314 227	303 422
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	6723	(839 435)	(131 375)
изменение отложенного налогового актива	67231	(334 562)	(100 317)
изменение отложенного налогового обязательства	67232	(504 873)	(31 058)
Текущий налог на прибыль	6725	(3 401)	(172 247)
Расход (доход) по налогу на прибыль	67251	(842 836)	(303 622)
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	273 633	(31 636)
Списание отложенных налогов на прибыли и убытки	6728	(5 455)	(832)
справочно: признание(списание) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих	67281	(5 455)	(832)
Чистая прибыль (убыток)	6729	2 068 388	(209 442)

Заместитель генерального директора по экономике и финансам

по дов.от 21.02.2022 №136-22

Главный бухгалтер



(подпись)

(подпись)

Иорданиди К.А.

(расшифровка подписи)

Савин Г.Г.

(расшифровка подписи)

" 22 " февраля 2022г.

Отчет об изменениях капитала
за 2021г.

Организация ПАО "Россети Ю"

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.

Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31.12.2021
по ОКПО	80380011
ИНН	6164266561
по ОКВЭД 2	35.12
по ОКПФ/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 2019г.	3100	8 203 960	6 960 000	-	11 565 248	239 232	(16 229 422)	10 739 018
За 2020г.								
Увеличение капитала - всего:	3210	6 960 183	(6 960 000)	-	-	-	-	183
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	6 960 183	(6 960 000)	-	-	x	x	183
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	x	x	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	(209 442)	(209 442)
в том числе:								
убыток	3221	x	x	x	x	x	(209 442)	(209 442)
переоценка имущества	3222	x	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	x	(15 736)	x	15 736	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2020г.	3200	15 164 143	-	-	11 549 512	239 232	(16 423 128)	10 529 759
За 2021г.								
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	2 068 388	2 068 388
в том числе:								
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	x	2 068 388	2 068 388
переоценка имущества	3312	x	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	x	x	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
убыток	3321	x	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	x	x	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	(21 500)	x	21 500	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2021г.	3300	15 164 143	-	-	11 528 012	239 232	(14 333 240)	12 598 147

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменение капитала за 2020 год		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	10 739 018	(209 442)	183	10 529 759
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	10 739 018	(209 442)	183	10 529 759
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(16 229 422)	(209 442)	15 736	(16 423 128)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(16 229 422)	(209 442)	15 736	(16 423 128)
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	26 968 440	-	(15 553)	26 952 887
Уставный капитал	34021	8 203 960	-	6 960 183	15 164 143
Капитал (до регистрации изменений)	340211	6 960 000	-	(6 960 000)	-
Собственные акции, выкупленные у акционеров	34022	-	-	-	-
Добавочный капитал	34023	11 565 248	-	(15 736)	11 549 512
Резервный капитал	34024	239 232	-	-	239 232
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	26 968 440	-	(15 553)	26 952 887

3.3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	12 635 612	10 567 692	10 767 713



Иорданиди К.А.
(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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1		2	3	4	5
I.	Активы				
1.	Нематериальные активы	1110	21 209	25 257	24 501
2.	Результаты исследований и разработок	1120	21 868	58 949	31 318
3.	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
4.	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.	Основные средства	1150	37 687 575	35 695 908	28 614 412
6.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
7.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые	1170 + 1240	1 746 553	2 115 474	2 600 462
8.	Прочие внеоборотные активы	1180+1190	1 645 768	1 803 796	1 969 960
9.	Запасы	1210	853 147	717 651	682 368
10.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	820	2 403	7 766
11.	Дебиторская задолженность	1230	8 536 532	9 117 136	9 527 776
12.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 154 911	999 250	483 316
13.	Прочие оборотные активы	1260	425 625	555 891	362 942
14.	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 13)		52 094 008	51 091 715	44 304 821
II.	Обязательства				
15.	Долгосрочные заемные средства	1410	14 389 483	13 722 545	16 502 022
16.	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 770 782	2 265 062	2 232 231
17.	Оценочные обязательства	1430+1540	2 586 278	2 502 248	2 608 320
18.	Прочие долгосрочные обязательства	1450	2 518 712	6 255 708	755 382
19.	Краткосрочные заемные средства	1510	8 711 436	6 572 697	9 658
20.	Кредиторская задолженность	1520	8 427 504	9 204 773	11 428 441
21.	Прочие краткосрочные обязательства	1550	54 201	990	1 054
22.	Итого обязательства, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 15 - 21)		39 458 396	40 524 023	33 537 108
23.	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 14) минус итоговые обязательства, принимаемые к расчету (стр. 22))		12 635 612	10 567 692	10 767 713

Заместитель генерального директора по экономике и
финансам
по дов.от 21.02.2022 №136-22

Главный бухгалтер

« 22 » февраля 20 22 г.



Иорданиди К.А.
(расшифровка подписи)

Савин Г.Г.
(расшифровка подписи)

Отчет о движении денежных средств
за 12 месяцев 2021 г.

Организация	ПАО "Россети Юг"	Дата (число, месяц, год)	31.12.2021
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	80380011
Вид экономической деятельности	передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям	ИНН	6164266561
Организационно-правовая форма/форма собственности	Публичное акционерное общество / частная собственность	по ОКВЭД 2	35.12
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКОПФ/ОКФС	12247/49
		по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	37 724 768	35 370 539
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	36 944 995	33 188 031
в т.ч. от продажи продукции, товаров, работ и услуг материнским, дочерним и зависимым компаниям	411101	2 670 923	1 468 366
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	14 131	11 270
в т.ч. от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей от материнских, дочерних и зависимых компаний	411201	554	475
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
в т.ч. от перепродажи финансовых вложений материнским, дочерним и зависимым компаниям	411301	-	-
прочие поступления	4119	765 642	2 171 238
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	411901	2 564	11 193
Платежи - всего	4120	(34 826 566)	(32 317 095)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(21 004 036)	(17 696 793)
в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги материнских, дочерних и зависимых компаний	412101	(10 087 750)	(7 131 318)
в связи с оплатой труда работников	4122	(10 732 105)	(10 330 776)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 699 442)	(1 549 375)
в т.ч. процентов по долговым обязательствам материнским, дочерним и зависимым компаниям	412301	(1 049 949)	(955 236)
налога на прибыль организаций	4124	(188 994)	(35 708)
прочие платежи	4129	(1 201 989)	(2 704 443)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	412901	(29)	(5 687)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2 898 202	3 053 444
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	52 516	1 037
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	4 358	862
в т.ч. от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421101	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	48 000	-
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	158	175
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	156	173
прочие поступления	4219	-	-
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	421901	-	-
Платежи - всего	4220	(5 620 690)	(6 267 581)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(5 457 699)	(6 077 397)
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	422101	(454 310)	(774 437)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
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	(162 991)	(190 184)
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	(5 568 174)	(6 266 544)

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступление - всего		13 845 804	14 631 964
в том числе:	4310		
получение кредитов и займов	4311	13 837 109	14 623 398
<i>в т.ч. получение кредитов и займов от материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	431101	450 000	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
<i>в т.ч. от выпуска акций, увеличения долей участия материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	431301	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
<i>в т.ч. от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	431401	-	-
прочие поступления	4319	8 695	8 385
<i>в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	431901	-	-
Платежи - всего	4320	(11 020 171)	(10 902 930)
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)
<i>в т.ч. на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	432201	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(11 020 171)	(10 902 875)
<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	(3 500 000)	-
прочие платежи	4329	-	-
<i>в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям</i>	432901	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	2 825 633	3 729 034
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	155 661	515 934
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	999 250	483 316
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 154 911	999 250
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Заместитель генерального директора по экономике и финансам

№ 22

" 22 "

апреля

20 22 г.



Иорданиди К.А.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Савин Г.Г.

(расшифровка подписи)

5.1. Нематериальные активы

5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Показатель		Изменения за период										На конец периода						
		На начало года					Изменения за период					Переоценка		На конец периода				
		Код	Период	Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость	Поступило	Убытки от обесценения	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость			
4	5			6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г.	30 899	(5 694)	-	25 205	631	-	-	-	(4 627)	-	-	-	31 530	(10 321)	-	21 209
	5110	за 2020 г.	25 744	(2 061)	-	23 683	5 155	-	-	(3 633)	-	-	-	-	30 899	(5 694)	-	25 205
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности) в том числе:	5101	за 2021 г.	25 744	(4 880)	-	20 864	-	-	-	-	(2 819)	-	-	-	25 744	(7 699)	-	18 045
	5111	за 2020 г.	25 744	(2 061)	-	23 683	-	-	-	(2 819)	-	-	-	-	25 744	(4 880)	-	20 864
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	51011	за 2021 г.	25 744	(4 880)	-	20 864	-	-	-	-	(2 819)	-	-	-	25 744	(7 699)	-	18 045
	51111	за 2020 г.	25 744	(2 061)	-	23 683	-	-	-	(2 819)	-	-	-	-	25 744	(4 880)	-	20 864
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	51012	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51112	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	51013	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51113	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5102	за 2021 г.	5 155	(814)	-	4 341	631	-	-	-	(1 808)	-	-	-	5 786	(2 622)	-	3 164
	5112	за 2020 г.	-	-	-	-	5 155	-	-	(814)	-	-	-	-	5 155	(814)	-	4 341

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	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР - всего	5140	за 20 21 г.	36 255	(14 190)	7 838	-	-	(8 035)	44 093	(22 225)
	5150	за 20 20 г.	33 869	(7 560)	2 506	(120)	120	(6 750)	36 255	(14 190)
из них:										
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5141	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5142	за 20 21 г.	36 255	(14 190)	7 838	-	-	(8 035)	44 093	(22 225)
	5152	за 20 20 г.	33 869	(7 560)	2 506	(120)	120	(6 750)	36 255	(14 190)
Справочно из общей суммы НИОКР:										
Расходы на НИОКР, выполненные собственными силами	5143	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5153	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы на НИОКР, выполняемые силами сторонних организаций	5144	за 20 21 г.	36 255	(14 190)	7 838	-	-	(8 035)	44 093	(22 225)
	5154	за 20 20 г.	33 869	(7 560)	2 506	(120)	120	(6 750)	36 255	(14 190)

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, рекласс	принято к учету в качестве НМА или НИОКР	
	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 21 г.	36 884	680	(29 726)	(7 838)	-
в том числе:	5170	за 20 20 г.	5 009	34 381	-	(2 506)	36 884
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5161	за 20 21 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 20 20 г.	-	-	-	-	-
Прочие	5162	за 20 21 г.	36 884	680	(29 726)	(7 838)	-
	5172	за 20 20 г.	5 009	34 381	-	(2 506)	36 884
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 21 г.	52	579	-	(631)	-
	5190	за 20 20 г.	818	4 389	-	(5 155)	52
в том числе:							
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	5181	за 20 21 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 20 20 г.	-	-	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5182	за 20 21 г.	-	-	-	-	-
	5192	за 20 20 г.	-	-	-	-	-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5183	за 20 21 г.	-	-	-	-	-
	5193	за 20 20 г.	-	-	-	-	-
Прочие	5184	за 20 21 г.	52	579	-	(631)	-
	5194	за 20 20 г.	818	4 389	-	(5 155)	52

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			начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	63 276 401	(31 542 127)	31 734 274	6 302 217	(1 954)	(137 430)	64 143	(3 216 349)	-	-	69 441 188	(34 696 287)	34 744 901
	5210	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
в том числе:															
Амортизируемые основные средства - всего:	5201	за 2021 г.	63 243 548	(31 542 127)	31 701 421	6 298 664	(1 954)	(137 430)	64 143	(3 216 349)	-	-	69 404 782	(34 696 287)	34 708 495
	5211	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
в том числе:															
производственные здания	52011	за 2021 г.	4 559 724	(1 512 782)	3 046 942	448 958	-	(9 460)	2 354	(141 981)	-	-	4 999 222	(1 652 409)	3 346 813
	52111	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
сооружения, кроме ЛЭП	52012	за 2021 г.	1 466 745	(769 259)	697 486	307 097	(1 954)	(7 143)	4 196	(68 621)	-	-	1 766 699	(635 838)	930 861
	52112	за 2020 г.	1 402 674	(707 126)	695 548	64 318	-	(247)	241	(62 374)	-	-	1 466 745	(769 259)	697 486
линии электропередачи и устройства к ним	52013	за 2021 г.	26 835 892	(14 154 401)	12 681 491	1 817 476	-	(17 209)	11 506	(1 239 983)	-	-	28 636 159	(15 382 878)	13 253 281
	52113	за 2020 г.	26 490 146	(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
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанции, оборудование для преобразования электроэнергии	52014	за 2021 г.	29 201 860	(14 180 011)	15 021 849	3 679 888	-	(61 120)	43 344	(1 717 509)	-	-	32 820 628	(15 854 176)	16 966 452
	52114	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
производственный и хозяйственный инвентарь	52015	за 2021 г.	91 132	(83 232)	7 900	35 299	-	(36 196)	2 401	(2 991)	-	-	90 235	(83 822)	6 413
	52115	за 2020 г.	92 198	(83 623)	8 575	3 963	-	(5 029)	4 068	(3 677)	-	-	91 132	(83 232)	7 900
прочие	52016	за 2021 г.	1 088 195	(842 442)	245 753	9 946	-	(6 302)	342	(45 064)	-	-	1 091 839	(887 164)	204 675
	52116	за 2020 г.	1 064 492	(797 575)	266 917	30 962	-	(7 279)	919	(45 786)	-	-	1 088 195	(842 442)	245 753

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период								На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило		выбыло		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация по поступившим объектам	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16		
Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые - всего	5202	за 2021 г.	32 853	-	32 853	3 553	-	-	-	-	-	-	36 406	-	36 406		
	5212	за 2020 г.	32 881	-	32 881	-	-	(28)	-	-	-	-	32 853	-	32 853		
в том числе:																	
земельные участки	5201	за 2021 г.	32 853	-	32 853	3 553	-	-	-	-	-	-	36 406	-	36 406		
	5211	за 2020 г.	32 881	-	32 881	-	-	(28)	-	-	-	-	32 853	-	32 853		
объекты природопользования	5202	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5212	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	5203	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5213	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5230	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:																	
имущество для передачи в лизинг	5221	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5231	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
имущество предоставляемое по договору аренды	5222	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5232	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

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

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	759 660	492 649
в том числе:			
производственные здания	5261	2 000	4 380
сооружения, кроме ЛЭП	5262	2 071	-
линии электропередачи и устройства к ним	5263	106 931	200 548
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5264	648 658	287 721
производственный и хозяйственный инвентарь	5265	-	-
прочие	5266	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(16 074)	(7 682)
в том числе:			
производственные здания	5271	(402)	-
сооружения, кроме ЛЭП	5272	-	-
линии электропередачи и устройства к ним	5273	(3 937)	(5 015)
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5274	(11 731)	(2 667)
производственный и хозяйственный инвентарь	5275	-	-
прочие	5276	(4)	-

5.3.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 2021 г.	На <u>31 декабря</u> 2020 г.	На <u>31 декабря</u> 2019 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	52 006	44 842	39 074
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	109 331	75 705	75 784
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	3 263 439	3 356 889	3 351 155
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	1 211 700	623 942	504 518
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	27 156	27 156	27 156
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	списание	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость капитальных вложений	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 21 г.	3 961 634	6 843 306	(1 870 312)	(6 247 023)	2 687 605
в том числе:	5250	за 20 20 г.	2 961 972	11 932 210	(2 156 017)	(6 776 531)	3 961 634
незавершенное строительство	5241	за 20 21 г.	2 917 008	4 874 454	(92 193)	(6 154 780)	1 544 489
приобретение основных средств	5251	за 20 20 г.	2 231 453	9 599 132	(209 994)	(8 703 583)	2 917 008
оборудование к установке	5243	за 20 21 г.	616 341	1 379 540	(1 407 569)	-	588 312
прочие	5254	за 20 21 г.	428 285	534 702	(370 550)	(37 633)	554 804
	5254	за 21 20 г.	302 277	590 303	(464 295)	-	428 285

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)	иные начисления	погашения	списание за счет начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановлены в резерва	учтенные по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Авансы, выданные под капитальное строительство	5261	за 20 21 г.	40	(40)	262 960	-	(7 891)	-	(4)	-	-	265 105	(36)
в том числе:	5292	за 20 20 г.	464	(428)	816 445	-	(816 445)	(36)	(424)	-	-	40	(40)
капитальное строительство	52911	за 20 21 г.	40	(40)	255 403	-	(334)	-	(4)	-	-	255 105	(36)
приобретение основных средств	52912	за 20 20 г.	464	(428)	816 221	-	(816 221)	(36)	(424)	-	-	40	(40)
прочие	52913	за 20 21 г.	-	-	7 557	-	(7 557)	-	-	-	-	-	-
	52923	за 20 20 г.	-	-	224	-	(224)	-	-	-	-	-	-

5.4. Финансовые вложения

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений

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
Долгосрочные ФВ - всего	5301	за 20 21 г.	2 976 646	(861 172)	-	(178 640)	85 028	-	(275 309)	2 798 006	(1 051 453)
	5311	за 20 20 г.	2 976 646	(376 184)	-	-	-	-	(484 988)	2 976 646	(861 172)
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53021	за 20 21 г.	2 976 646	(861 172)	-	(178 640)	85 028	-	(275 309)	2 798 006	(1 051 453)
	53121	за 20 20 г.	2 976 646	(376 184)	-	-	-	-	(484 988)	2 976 646	(861 172)
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530211	за 20 21 г.	2 972 218	(864 634)	-	(178 640)	85 028	-	(275 533)	2 793 578	(1 055 139)
	531211	за 20 20 г.	2 972 218	(376 871)	-	-	-	-	(487 763)	2 972 218	(864 634)
зависимых хозяйственных обществ	530212	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531212	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	530213	за 20 21 г.	4 428	3 462	-	-	-	-	224	4 428	3 686
	531213	за 20 20 г.	4 428	687	-	-	-	-	2 775	4 428	3 462
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53022	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53122	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53023	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53123	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530231	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531231	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53024	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53124	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53025	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53125	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53026	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53126	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5302	за 20 21 г.	3 749	3 949	-	-	-	-	224	3 749	4 173
	5312	за 20 20 г.	3 749	1 174	-	-	-	-	2 775	3 749	3 949
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53031	за 20 21 г.	3 749	3 949	-	-	-	-	224	3 749	4 173
	53131	за 20 20 г.	3 749	1 174	-	-	-	-	2 775	3 749	3 949
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530311	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531311	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	530312	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531312	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	530313	за 20 21 г.	3 749	3 949	-	-	-	-	224	3 749	4 173
	531313	за 20 20 г.	3 749	1 174	-	-	-	-	2 775	3 749	3 949
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53032	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53033	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53133	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530331	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531331	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53034	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53134	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5303	за 20 21 г.	2 972 897	(865 121)	-	(178 640)	85 028	-	(275 533)	2 794 257	(1 055 626)
	5313	за 20 20 г.	2 972 897	(377 358)	-	-	-	-	(487 763)	2 972 897	(865 121)

5.4. Финансовые вложения

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений (продолжение)

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов доведенное первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Краткосрочные ФВ - всего	5305	за 20 21 г.	5 607	(5 607)	-	(5 607)	5 607	-	-	-	-	-
Вклады в уставные капиталы других обществ - всего	5315	за 20 20 г.	5 607	(5 607)	-	-	-	-	-	-	5 607	(5 607)
Вклады в уставные капиталы других обществ - всего	53061	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные капиталы других обществ - всего	53161	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53062	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53162	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53063	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53163	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530631	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	531631	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53064	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53164	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53065	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53165	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53066	за 20 21 г.	5 607	(5 607)	-	(5 607)	5 607	-	-	-	-	-
Прочие	53166	за 20 20 г.	5 607	(5 607)	-	-	-	-	-	-	5 607	(5 607)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка		
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
Краткосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5306	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	5316	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53071	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Другие ценные бумаги	53171	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Центральные и региональные ценные бумаги	53072	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Центральные и региональные ценные бумаги	53172	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Центральные и региональные ценные бумаги	53073	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Центральные и региональные ценные бумаги	53173	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:													
Долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530731	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	531731	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Прочие	53074	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Прочие	53174	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Краткосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5307	за 20 21 г.	5 607	(5 607)	-	(5 607)	5 607	-	-	-	-		
Краткосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5317	за 20 20 г.	5 607	(5 607)	-	-	-	-	-	5 607	(5 607)		
Финансовые вложения - ИТОГО	5300	за 20 21 г.	2 982 253	(866 779)	-	(184 247)	90 635	-	(275 309)	2 798 006	(1 051 453)		
Финансовые вложения - ИТОГО	5310	за 20 20 г.	2 982 253	(381 791)	-	-	-	-	(484 988)	2 982 253	(866 779)		

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	(861 172)	1 323	(276 632)	85 028	(1 051 453)
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их первоначальной оценкой	7110	3 949	1 323	(1 099)	-	4 173
<i>в том числе:</i>						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7111	3 949	1 323	(1 099)	-	4 173
<i>в том числе:</i>						
дочерних хозяйственных обществ	71111	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	71112	-	-	-	-	-
прочие	71113	3 949	1 323	(1 099)	-	4 173
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	(865 121)	-	(275 533)	85 028	(1 055 626)
<i>в том числе:</i>						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7131	(865 121)	-	(275 533)	85 028	(1 055 626)
<i>в том числе:</i>						
дочерних хозяйственных обществ	71311	(864 634)	-	(275 533)	85 028	(1 055 139)
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	72122	-	-	-	-	-
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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Запасы - всего	5400	за 20 21 г.	725 377	(7 726)	2 414 938	(2 279 797)	1 117	(762)	X	860 518	(7 371)	
	5420	за 20 20 г.	690 481	(8 113)	1 847 164	(1 812 268)	1 959	(1 572)	X	725 377	(7 726)	
сырье и материалы	5401	за 20 21 г.	725 330	(7 726)	1 642 276	(1 507 152)	1 117	(762)	-	860 454	(7 371)	
	5421	за 20 20 г.	690 420	(8 113)	1 471 435	(1 436 525)	1 959	(1 572)	-	725 330	(7 726)	
незавершенное производство	5402	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
товары отгруженные	5403	за 20 21 г.	-	-	2 247	(2 247)	-	-	-	-	-	
	5423	за 20 20 г.	-	-	495	(495)	-	-	-	-	-	
готовая продукция и товары	5404	за 20 21 г.	47	-	770 415	(770 398)	-	-	-	64	-	
	5424	за 20 20 г.	61	-	375 234	(375 248)	-	-	-	47	-	
прочие запасы и затраты	5405	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

5.5.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату всего	5440	445 819	361 022	453 725
в том числе:				
сырье и материалы	5441	445 819	361 022	453 725
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	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбытие			перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	уценная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	притянувшиеся 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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	31.12.20 г.	1 919 608	(939 853)	285 638	97 775	48 884	(340 856)	-	-	870 708	902 834	2 864 999	(20 261)
	5521	31.12.20 г.	1 930 950	(115 439)	78 526	-	(1 238 546)	(335 916)	-	-	414 132	246 048	1 919 608	(939 853)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	31.12.20 г.	1 853 885	(939 076)	709	-	48 884	(340 054)	-	-	869 933	644 568	2 158 108	(20 261)
	5522	31.12.20 г.	1 606 561	(113 113)	255	-	(903 228)	(525)	-	-	77 263	247 594	1 853 885	(939 078)
в том числе:														
по передаче электроэнергии	55021	31.12.20 г.	1 851 845	(939 076)	-	-	48 884	(339 704)	-	-	869 933	645 865	2 158 006	(20 261)
	55221	31.12.20 г.	1 602 956	(113 113)	-	-	(903 228)	-	-	-	77 263	248 889	1 851 845	(939 078)
по техприсоединению	55022	31.12.20 г.	1 392	-	709	-	-	(269)	(269)	-	-	(922)	910	-
	55222	31.12.20 г.	3 605	-	255	-	-	(525)	(525)	-	-	(1 943)	1 392	-
по организации функционирования и развитию ЭЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55023	31.12.20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по передаче электроэнергии и мощности	55024	31.12.20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55224	31.12.20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по объектам от аренды	55025	31.12.20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55225	31.12.20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по прочим	55026	31.12.20 г.	648	-	-	-	-	(81)	-	-	-	(375)	192	-
	55226	31.12.20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	648	648	-

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода		
			На начало года					выбытие					перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учетная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13			
учетная 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							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Авансы выданные	5503	30 20 21 г.	3 268	-	2 126	-	-	-	-	-	-	(1 382)	3 214	-	
	5523	30 20 20 г.	975	-	2 189	-	-	(798)	-	-	-	104	3 258	-	
Векселя к получению	5504	30 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	30 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая дебиторская задолженность	5505	30 20 21 г.	62 455	(775)	282 803	97 775	-	(4)	-	-	775	259 648	702 677	-	
	5525	30 20 20 г.	323 414	(2 326)	76 082	-	(335 318)	(335 391)	-	-	336 869	(1 650)	62 455	(775)	
в том числе:															
безпроцентные векселя	55051	30 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	55251	30 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочие	55052	30 20 21 г.	62 455	(775)	282 803	97 775	-	(4)	-	-	775	259 648	702 677	-	
	55252	30 20 20 г.	323 414	(2 326)	76 082	-	(335 318)	(335 391)	-	-	336 869	(1 650)	62 455	(775)	
Из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности:	5506	30 20 21 г.	-	-	169 460	-	-	-	-	-	-	1 110 099	1 279 559	-	
	5526	30 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
задолженность дочерних обществ	55051	30 20 21 г.	-	-	169 460	-	-	-	-	-	-	1 110 099	1 279 559	-	
	55261	30 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
задолженность зависимых обществ	55062	30 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	55262	30 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года					Выбытие					На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	притягиваемые проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15						
1	2	3															
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 21 г.	13 768 201	(5 630 820)	56 934 496	531 985	(890 604)	(59 726 315)	(490 199)	1 610 832	(902 834)	10 112 187	(4 420 393)				
	5530	за 20 20 г.	16 576 375	(8 864 110)	53 475 625	1 272 053	(4 059 499)	(55 064 641)	(2 235 906)	5 056 883	(248 048)	13 768 201	(5 630 820)				
в том числе:																	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 21 г.	11 722 378	(4 636 140)	49 910 657	-	(783 456)	(52 196 082)	(440 955)	1 261 453	(644 568)	8 349 888	(3 717 188)				
	5531	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)				
в том числе:																	
по передаче электроэнергии	55111	за 20 21 г.	10 987 513	(4 158 175)	45 475 353	-	(725 043)	(47 851 250)	(438 853)	1 220 736	(645 865)	7 526 898	(3 223 629)				
	55311	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)				
	55112	за 20 21 г.	61 274	(12 389)	2 431 867	-	(937)	(2 485 734)	(331)	375	922	27 998	(12 620)				
	55312	за 20 20 г.	85 630	(10 877)	2 291 874	-	(1 838)	(2 318 173)	-	326	1 943	61 274	(12 389)				
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55113	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	55313	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
по перепродаже электроэнергии и мощности	55114	за 20 21 г.	447 114	(263 809)	1 627 587	-	(53 610)	(1 522 686)	-	29 334	-	550 473	(288 085)				
	55314	за 20 20 г.	531 787	(346 009)	1 120 739	-	(154 851)	(994 527)	(210 099)	26 952	-	447 114	(263 809)				
по доходам от аренды	55115	за 20 21 г.	3 481	(233)	20 052	-	(967)	(20 956)	(51)	39	-	2 526	(1 110)				
	55315	за 20 20 г.	3 266	(1 453)	18 064	-	(126)	(16 536)	(1 313)	33	-	3 481	(233)				
по прочим	55116	за 20 21 г.	222 996	(201 534)	355 798	-	(2 899)	(335 456)	(1 720)	10 969	375	241 993	(191 744)				
	55316	за 20 20 г.	494 146	(354 951)	290 212	-	(154 589)	(256 216)	(304 498)	3 508	(648)	222 996	(201 534)				
Авансы выданные	5512	за 20 21 г.	29 637	(895)	6 328 829	-	-	(6 314 275)	(441)	318	1 382	45 132	(136)				
	5532	за 20 20 г.	129 750	(906)	5 669 571	-	(61)	(5 769 578)	(2)	69	(104)	29 637	(895)				
Внесены к получению	5513	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	5533	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода					
			На начало года			выбытие			перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учетная величина резерва по условиям Договора	величина резерва по сомни- тельным долгам			
			4	5	6	7	8	9				10	11	12
уценная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным Долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	притязания проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	13	14	15			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5514	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5515	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5535	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность в том числе:	5516	за 20 21 г.	2 016 186	(993 785)	695 010	531 985	(107 148)	(1 215 958)	(48 803)	(1 605)	349 061	(259 648)	1 717 167	(703 059)
	5536	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	56 569	1 650	2 016 186
беспроцентные векселя	55181	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55351	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
переплата по налогам и сборам	55162	за 20 21 г.	217 788	-	195 564	-	-	(211 927)	-	(1 605)	-	-	199 820	-
	55362	за 20 20 г.	167 818	-	61 653	-	-	(11 511)	-	(172)	-	-	217 788	-
реализация имущества	55163	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55363	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	55164	за 20 21 г.	1 798 398	(993 785)	499 446	531 985	(107 148)	(1 004 031)	(48 803)	-	349 061	(259 648)	1 517 347	(703 059)
	55364	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	56 569	1 650	1 798 398
Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности.	5517	за 20 21 г.	2 091 533	(108 808)	2 842 050	-	-	(3 229 273)	-	-	-	(1 110 099)	594 211	(108 808)
	5537	за 20 20 г.	1 176 392	(108 808)	2 683 537	-	-	(1 768 396)	-	-	-	-	-	2 091 533
Задолженность дочерних обществ	55171	за 20 21 г.	2 091 533	(108 808)	2 842 050	-	-	(3 229 273)	-	-	-	(1 110 099)	594 211	(108 808)
	55371	за 20 20 г.	1 176 392	(108 808)	2 683 537	-	-	(1 768 396)	-	-	-	-	-	2 091 533
Задолженность зависимых обществ	55172	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55372	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 20 21 г.	15 687 809	(6 570 673)	57 220 134	629 760	(841 720)	(60 067 171)	(490 199)	(3 147)	2 481 540	-	12 977 186	(4 440 654)
	5520	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)

5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)
1	2	3	4	5	6	7	8
Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	564	5 759 470	1 412 327	8 823 144	3 276 073	11 210 043	2 694 159
в том числе:							
покупатели и заказчики, в том числе	5641	4 423 941	776 274	7 244 301	2 691 910	9 717 634	2 325 857
по передаче электроэнергии	56411	3 820 742	605 498	6 670 064	2 520 274	8 868 459	2 126 634
по техприсоединению	56412	25 625	13 005	47 166	34 777	16 348	5 471
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	56413	-	-	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	56414	435 914	147 829	391 401	127 593	406 995	124 324
по боходам от аренды	56415	1 862	752	2 635	2 402	2 373	920
прочие	56416	139 798	9 190	133 035	6 864	423 459	68 508
векселя к получению	5642	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5643	-	-	-	-	-	-
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5644	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5645	23 372	23 236	25 676	24 781	15 607	14 702
прочая дебиторская задолженность	5646	1 312 157	612 817	1 553 167	559 382	1 476 802	353 600

5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбытие		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сдвигу, 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 21 г.	6 255 708	172 431	-	(2 394 889)	-	(1 514 538)	2 518 712
	5571	за 20 20 г.	755 382	3 652 536	-	(658 729)	-	2 506 519	6 255 708
в том числе:									
кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	5552	за 20 21 г.	5 853 100	-	-	(2 136 302)	-	(1 400 827)	2 315 971
	5572	за 20 20 г.	646 559	3 391 881	-	(594 009)	-	2 408 669	5 853 100
в том числе:									
строительство	55521	за 20 21 г.	2 518 982	-	-	-	-	(1 285 889)	1 253 093
	55721	за 20 20 г.	-	3 208 104	-	(594 009)	-	(95 113)	2 518 982
прочие	55522	за 20 21 г.	3 334 118	-	-	(2 136 302)	-	(134 938)	1 062 878
	55722	за 20 20 г.	646 559	183 777	-	-	-	2 503 782	3 334 118
Прочая кредиторская задолженность	5553	за 20 21 г.	402 608	172 431	-	(258 587)	-	(113 711)	202 741
	5573	за 20 20 г.	108 823	260 655	-	(64 720)	-	97 850	402 608
Из общей суммы долгосрочной задолженности	5554	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед дочерними обществами	55541	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-
	55741	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед зависимыми обществами	55542	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-
	55742	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5550	за 20 21 г.	9 204 773	50 611 815	246 651	(63 119 186)	(31 087)	1 514 538	8 427 504
	5580	за 20 20 г.	11 426 441	47 890 158	563 963	(48 139 638)	(31 632)	(2 506 519)	9 204 773
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 20 21 г.	5 599 467	33 962 818	-	(35 226 026)	(5 721)	1 400 827	5 731 365
	5581	за 20 20 г.	7 792 457	32 984 630	-	(32 766 732)	(2 219)	(2 408 669)	5 599 467
в том числе:									
строительство	55811	за 20 21 г.	3 273 489	4 664 753	-	(5 671 351)	(4 784)	1 285 889	3 527 996
	55811	за 20 20 г.	1 637 109	7 282 049	-	(5 740 892)	(90)	95 113	3 273 489
прочие	55812	за 20 21 г.	2 325 978	29 298 065	-	(29 554 675)	(637)	134 938	2 203 369
	55812	за 20 20 г.	6 155 348	25 702 581	-	(27 026 040)	(2 129)	(2 503 782)	2 325 978
Авансы полученные	5582	за 20 21 г.	2 048 052	8 758 883	-	(9 693 209)	(16 166)	100 103	1 197 663
	5582	за 20 20 г.	1 290 117	8 344 893	-	(7 455 994)	(25 039)	(114 925)	2 048 052
в том числе:									
по передаче электроэнергии	55821	за 20 21 г.	16 079	8 263 859	-	(6 243 229)	(60)	-	36 649
	55821	за 20 20 г.	22 419	5 192 568	-	(5 198 770)	(136)	-	16 079
по технологическим	55822	за 20 21 г.	2 007 293	1 981 752	-	(2 943 550)	(15 987)	93 594	1 123 102
	55822	за 20 20 г.	1 254 026	2 872 405	-	(1 974 373)	(24 801)	(120 864)	2 007 293
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55823	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-
	55823	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-
от парaproдвaja электроэнергии и мощности	55824	за 20 21 г.	3 424	399 968	-	(389 462)	(23)	-	13 907
	55824	за 20 20 г.	2 292	205 763	-	(204 630)	(1)	-	3 424
по участию в других организациях	55825	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-
	55825	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-
по услугам аренды	55826	за 20 21 г.	6	4 742	-	(4 588)	-	-	160
	55826	за 20 20 г.	31	3 085	-	(3 110)	-	-	6
по прочим	55827	за 20 21 г.	21 250	108 562	-	(112 380)	(86)	6 509	23 845
	55826	за 20 20 г.	19 449	71 072	-	(75 111)	(89)	5 939	21 250
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5583	за 20 21 г.	7 266	-	-	(40)	(3 212)	-	4 014
	5583	за 20 20 г.	7 423	-	-	(157)	-	-	7 266
Векселя в уплате	5584	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5585	за 20 21 г.	218 688	2 484 531	-	(2 447 644)	-	-	255 575
	5585	за 20 20 г.	280 862	2 338 129	-	(2 400 303)	-	-	218 688
Расчеты по налогам и сборам	5586	за 20 21 г.	504 514	3 801 003	-	(3 794 542)	(707)	-	510 268
	5586	за 20 20 г.	754 556	2 781 072	-	(3 030 308)	(806)	-	504 514
Задолженность перед персоналом организации	5587	за 20 21 г.	310 752	1 225 221	-	(1 161 512)	-	-	374 461
	5587	за 20 20 г.	326 600	1 134 015	-	(1 149 863)	-	-	310 752
Прочая кредиторская задолженность	5588	за 20 21 г.	516 034	379 359	246 651	(796 213)	(5 281)	13 608	354 158
	5588	за 20 20 г.	967 426	307 419	563 963	(1 336 281)	(3 588)	17 075	516 034
Из общей суммы краткосрочной задолженности	5589	за 20 21 г.	13 849	401 397	-	(399 824)	-	-	15 422
	5589	за 20 20 г.	4 214	287 291	-	(277 856)	-	-	13 849
задолженность перед дочерними обществами	55891	за 20 21 г.	13 849	401 397	-	(399 824)	-	-	15 422
	55891	за 20 20 г.	4 214	287 291	-	(277 856)	-	-	13 849
задолженности перед зависимыми обществами	55892	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-
	55892	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5590	за 20 21 г.	15 460 481	50 784 246	246 651	(55 514 075)	(31 087)	-	10 946 216
	5570	за 20 20 г.	12 183 823	51 542 694	563 963	(48 798 387)	(31 632)	-	15 460 481

5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность		1 895 150	2 032 337	2 756 176
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5691	1 313 598	1 230 100	2 046 407
в т. ч.				
строительство	56911	1 029 287	873 173	809 795
прочие	56912	284 311	356 927	1 236 612
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	367 093	601 042	575 347
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5697	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	5698	214 459	201 195	134 422

5.6.7. Кредиты и займы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
				Поступление	Начисление процентов	Погашение основной суммы задолженности	Погашение процентов	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочные заемные средства - всего	7410	за 20 21 г.	13 722 545	13 608 644	-	(4 291 706)	-	(8 650 000)	14 389 483
	7430	за 20 20 г.	16 502 022	10 536 835	-	(10 316 312)	-	(3 000 000)	13 722 545
в том числе:									
Кредиты	7411	за 20 21 г.	5 722 545	13 158 644	-	(4 291 706)	-	(3 650 000)	10 939 483
	7431	за 20 20 г.	11 502 022	7 536 835	-	(10 316 312)	-	(3 000 000)	5 722 545
Займы	7412	за 20 21 г.	8 000 000	450 000	-	-	-	(5 000 000)	3 450 000
	7432	за 20 20 г.	5 000 000	3 000 000	-	-	-	-	8 000 000
Краткосрочные заемные средства - всего	7420	за 20 21 г.	6 572 697	228 465	1 657 569	(6 728 465)	(1 668 830)	8 650 000	8 711 436
	7440	за 20 20 г.	9 658	4 086 563	1 438 626	(586 563)	(1 375 587)	3 000 000	6 572 697
в том числе:									
Кредиты	7421	за 20 21 г.	3 000 000	228 465	-	(3 228 465)	-	3 650 000	3 650 000
	7441	за 20 20 г.	-	586 563	-	(586 563)	-	3 000 000	3 000 000
Проценты по кредитам	74211	за 20 21 г.	6 566	-	829 002	-	(812 484)	-	23 084
	74411	за 20 20 г.	9 658	-	781 231	-	(784 323)	-	6 566
Займы	7422	за 20 21 г.	3 566 131	-	828 567	(3 500 000)	(856 346)	5 000 000	5 038 352
	7442	за 20 20 г.	-	3 500 000	657 395	-	(591 264)	-	3 566 131

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	677 634	151 368
списанные на прочие расходы	7511	616 304	133 997
включенные в стоимость активов	7512	61 330	17 371
Затраты по займам всего:	7520	454 351	374 216
списанные на прочие расходы	7521	413 361	330 952
включенные в стоимость активов	7522	40 990	43 264
Из общих затрат по займам и кредитам :	7530	1 131 985	525 584
начисленные %	7531	1 131 985	525 584
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	2 502 248	3 054 601	(2 497 469)	(473 102)	2 586 278
в том числе:						
Оплата предстоящих отпусков	5701	293 864	718 752	(691 500)	-	321 116
Выплата вознаграждения по итогам года	5702	444 303	413 476	(398 087)	(31 396)	428 296
Судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	5703	1 507 834	1 099 275	(875 149)	(425 048)	1 306 912
Налоговые риски по налогу на имущество по аналогичным объектам по налоговому спору за 2019-2021гг.	5704	-	202 050	-	-	202 050
Прочие оценочные обязательства	5705	256 247	621 048	(532 733)	(16 658)	327 904
Из общей суммы условных обязательств:						
Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности	5706	1 788 594				
Созданные за счет прочих расходов	5707	1 215 949				
Включённые в стоимость актива	5708	50 058				

5.7.2. Отложенные налоги

Наименование	Код	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4
Остаток на начало отчетного года	7700	1 618 294	2 265 062
Изменение временных разниц в отчетном периоде, вызывающее налоговые последствия	7710	(164 672)	506 408
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	2 809	2 809
Списание временных разниц, не вызывающее налоговых последствий	7750	(8 953)	(3 497)
<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	1 447 478	2 770 782

5.8. Обеспечения

Показатель		На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
Наименование	Код	2021 г.	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5800	267 623	439 177	107 795
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	267 623	439 177	107 795
Выданные под собственные обязательства– всего	5810	64	201	-
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	64	201	-

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	-	8 695	(8 695)	-	-	8 384	(8 384)	-
<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	-	8 695	(8 695)	-	-	8 384	(8 384)	-
<i>из них:</i>									
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний	5911	-	8 695	(8 695)	-	-	8 384	(8 384)	-
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 2021 г.		За 2020 г.	
Наименование	Код	Подлежит возврату	Фактически возвращено	Подлежит возврату	Фактически возвращено
1	2	3	4	5	6
Полученные бюджетные средства, по которым не выполнены условия их предоставления	7910	-	-	-	-
<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 2021 г.	За 12 месяцев 2020 г.
Наименование	Код		
1	2		
Прочие доходы всего	8000	3 664 283	8 659 750
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8001	1 128	322
От реализации квартир	8002	-	-
От реализации МПЗ	8003	1 149	2 610
От реализации валюты	8004	-	-
От реализации нематериальных активов	8005	-	-
От продажи ценных бумаг	8006	-	-
От реализации других активов	8007	-	-
От совместной деятельности	8008	-	-
Прибыль 2020 г., выявленная в отчетном периоде	8009	108 021	-
Прибыль 2019 г., выявленная в отчетном периоде	8010	5 285	69 702
Прибыль 2018 г., выявленная в отчетном периоде	8011	4 241	121 849
Прибыль до 01.01.2018 г., выявленная в отчетном периоде	8012	1 939	129 452
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	253 317	1 179 225
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек(более трех лет)	8014	31 087	34 184
Курсовые разницы	8015	-	-
Имущество, оказавшееся в излишке по рез. инвентаризации	8016	1 809	-
Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА	8017	-	-
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	8018	42 400	97 983
Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов	8019	-	-
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8020	1 323	4 267
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	8021	2 190 109	5 471 015
Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	8022	338 492	1 427 648
Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ	8023	1 117	1 959
Доходы по договорам уступки права требования	8024	-	-
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8025	13 383	34 886
Страховые выплаты к получению	8026	144 134	29 664
Доходы, связанные с участием в УК других организаций	8027	-	-
Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	8028	15	1
Дисконт по векселям	8029	-	-
Компенсация за разницу в тарифах (бюджетное финансирование)	8030	-	-
Доход от уменьшения (списания) резерва под обесценение финансовых вложений	8031	90 635	2 831
Дооценка объектов основных средств	8032	-	-
Доход от дооценки ранее уцененных объектов ОС	8033	-	-
Доход от погашения векселей	8034	-	-
Прочие	8035	434 699	52 152

Показатель		За 12 месяцев 2021 г.	За 12 месяцев 2020 г.
Наименование	Код		
1	2		
Прочие расходы всего	8100	(4 146 760)	(11 708 503)
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	(130 655)	-
От реализации других активов	8107	-	-
Другие налоги	8108	-	-
Расходы по оплате услуг банков	8109	(1 203)	(987)
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110	-	-
Резерв по сомнительным долгам	8111	(550 289)	(5 298 088)
Резерв под обесценение финансовых вложений	8112	(275 533)	(490 594)
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8113	(762)	(1 572)
Резерв по прекращаемой деятельности	8114	-	-
Резерв по оценочным обязательствам	8115	(1 081 340)	(2 659 915)
Выбытие активов без дохода	8116	-	-
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117	(373)	-
Убыток 2020 г., выявленный в отчетном периоде	8118	(626 674)	-
Убыток 2019 г., выявленный в отчетном периоде	8119	(183 075)	(1 102 306)
Убыток 2018 г., выявленный в отчетном периоде	8120	(39 059)	(435 373)
Убыток до 01.01.2018 г., выявленный в отчетном периоде	8121	(64 583)	(299 393)
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	(44 048)	(195 486)
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123	(10 196)	(11 861)
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124	(1 099)	(1 492)
Дисконт по векселям	8125	-	-
Расходы по договорам уступки права требования	8126	-	-
Невозмещаемый НДС	8127	(3 484)	(7 254)
Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии	8128	(7 331)	(12 394)
Взносы в объединения и фонды	8129	(5 596)	(5 525)
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8130	(3 147)	(19 257)
Курсовые разницы	8131	-	-
Судебные издержки	8132	(16 902)	(31 174)
Хищения, недостачи	8133	(1 141)	(2 286)
Издержки по исполнительному производству	8134	(290)	(913)
Погашение стоимости квартир работников	8135	-	-
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136	(417 812)	(402 680)
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137	(8 381)	(8 924)
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138	(5 720)	(2 163)
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139	(12 034)	(10 487)
Расходы на благотворительность	8140	-	-
Стоимость погашаемых векселей	8141	-	-
Остаточная стоимость списываемых основных средств	8143	(20 258)	(3 850)
Уценка объектов основных средств	8144	-	-
Прочие	8145	(635 775)	(704 529)

5.13. Информация по отчетным сегментам

Код	Период	Астраханьэнерго	Волгоградэнерго	Калмыэнерго	Ростовэнерго	8	Прочие сегменты	Итого
2	3	4	5	6	7	8	9	10
1								
Выручка от внешних покупателей	2021 г.	5 811 449	11 262 327	2 756 341	21 584 308		40 036	41 454 461
	2020 г.	5 672 221	10 918 153	3 211 908	19 274 418		44 898	39 121 598
Выручка от продаж между сегментами	2021 г.	-	-	-	-		-	-
	2020 г.	-	-	-	-		-	-
Итого выручка сегмента	2021 г.	5 811 449	11 262 327	2 756 341	21 584 308		40 036	41 454 461
в т.ч.	2020 г.	5 672 221	10 918 153	3 211 908	19 274 418		44 898	39 121 598
выручка от передачи	2021 г.	5 698 406	10 487 866	1 010 237	20 601 658		-	37 798 167
	2020 г.	5 528 445	10 829 622	922 213	18 781 594		-	36 061 874
выручка от техприсоединения	2021 г.	83 361	723 247	373 905	844 823		-	2 025 336
	2020 г.	118 138	45 245	1 360 366	385 331		-	1 909 080
прочая выручка	2021 г.	29 682	51 214	1 372 199	137 827		40 036	1 630 958
	2020 г.	25 638	43 286	929 329	107 493		44 898	1 150 644
Проценты к получению	2021 г.	86 142	250 813	4 406	37 520		-	378 881
	2020 г.	29 098	73 663	6 401	39 019		-	148 181
Проценты к уплате	2021 г.	(683 190)	(758 369)	(122 962)	(124 997)		-	(1 689 518)
	2020 г.	(612 096)	(673 367)	(35 968)	(293 482)		-	(1 614 913)
Расходы по налогу на прибыль	2021 г.	(94 228)	45 756	92 844	(625 966)		6 936	(574 658)
	2020 г.	9 049	186 650	(73 591)	(348 711)		16 163	(210 440)
Прибыль/(убыток) сегмента	2021 г.	256 089	12 904	(379 044)	2 185 402		(6 963)	2 068 388
	2020 г.	(44 530)	(1 310 363)	221 973	1 000 409		(76 931)	(209 442)
Активы сегментов	2021 г.	8 232 446	13 367 158	4 675 671	21 830 616		3 988 117	52 094 008
	2020 г.	7 436 073	13 265 857	4 203 606	21 836 796		4 349 383	51 091 715
в т.ч. внеоборотные активы	2021 г.	6 687 580	8 696 162	4 013 116	19 132 533		2 593 582	41 122 973
	2020 г.	6 249 024	8 056 804	3 759 638	18 536 030		3 097 888	39 699 384
Обязательства сегментов	2021 г.	2 977 699	4 124 033	1 296 847	7 226 168		23 871 114	39 495 861
	2020 г.	2 704 229	5 892 563	1 019 823	9 943 078		21 002 263	40 561 956
Амортизация ОС и НМА	2021 г.	559 745	661 409	311 670	1 694 969		1 218	3 229 011
	2020 г.	485 160	552 117	235 412	1 519 672		1 570	2 793 931

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

.

Оглавление

1. Общие сведения (Организация и виды деятельности)	3
2. Основа составления бухгалтерской финансовой отчетности (нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность)	10
3. Изменение вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.....	10
4. Учетная политика	10
5. Нематериальные активы	12
6. Результаты исследований и разработок.....	12
7. Основные средства и незавершенное строительство	13
8. Финансовые вложения	15
9. Материально-производственные запасы	17
10. Дебиторская и кредиторская задолженность	17
11. Уставный, добавочный и резервный капитал, прибыль на акцию	23
12. Кредиты и займы.....	24
13. Условные и оценочные обязательства	25
14. Обеспечение обязательств	28
15. Государственная помощь.....	28
16. Доходы и расходы по обычным видам деятельности	29
17. Прочие доходы и расходы	31
18. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства.....	32
19. Денежные средства	32
20. Информация о связанных сторонах.....	35
21. События после отчетной даты	39
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.....	48

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

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

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 № 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 в Публичное акционерное общество «Россети Юг».

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 пределах города Элиста (зона деятельности ранее действующего гарантирующего поставщика АО «Южная межрегиональная энергетическая компания»). В период с 01.01.2018 по 31.12.2021 статус гарантирующего поставщика ежегодно продлевался на основании приказов Министерства Энергетики РФ.

В 2022 году функции гарантирующего поставщика на территории Республики Калмыкия в пределах города Элиста продлены на основании приказа Министерства Энергетики РФ от 17.12.2021 №1411 «О присвоении статуса гарантирующего поставщика территориальной сетевой организации».

Статус гарантирующего поставщика присвоен с 1 января 2022 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.

В связи с лишением АО «Калмэнергосбыт» статуса субъекта оптового рынка, на основании приказа Минэнерго РФ № 509 от 29.06.2021, ПАО «Россети Юг» присвоен статус гарантирующего поставщика в отношении зоны деятельности Республики Калмыкия за исключением зоны – «город Элиста».

Статус гарантирующего поставщика присвоен с 1 августа 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.

Таким образом, с 01.08.2021 года ПАО «Россети Юг» осуществляет функции Гарантирующего поставщика на всей территории Республики Калмыкия.

Среднесписочная численность работников Общества в 2021 составила 13 550 чел., в предыдущем году – 13 663 чел., в году, предшествовавшем предыдущему – 13 686 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 25.06.2021.

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: Российская Федерация, 107076, г. Москва, ул. Стромынка, д. 18, корп. 13

Почтовый адрес Общества: Российская Федерация, 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 лидера коллективного участника в составе ООО «Эрнст энд Янг» и АО Аудиторская компания «Деловой профиль»: 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, избран решением Совета директоров 29.06.2020 года (протокол от 30.06.2020 №382/2020).

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

Совет директоров Общества, действовавший в период с даты избрания по 02.06.2021, 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	Зархин Виталий Юрьевич	Не работает
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	Михайлик Константин Александрович	Заместитель Генерального директора по операционной деятельности ПАО «Россети»
8	Перец Алексей Юрьевич	Главный советник ПАО «Россети»
9	Романков Андрей Олегович	Департамента технической политики-заместитель главного инженера ПАО «Россети»
10	Селиванова Людмила Васильевна	Главный советник ПАО «Россети»
11	Эбзеев Борис Борисович	Генеральный директор ПАО «Россети Юг»

Совет директоров Общества избран решением годового Общего собрания акционеров 02.06.2021 (протокол от 02.06.2021 №23), действовал с даты избрания до 31.08.2021 в следующем составе:

№ п/п	Ф.И.О.	Должности, занимаемые на момент выдвижения
1	Зархин Виталий Юрьевич	Не работает
2	Капитонов Владислав Альбертович	Директор по корпоративным финансам ПАО «Россети»
3	Короткова Мария Вячеславна	Директор по развитию ООО «Техноинновация»
4	Краинский Даниил Владимирович	Заместитель Генерального директора по правовому обеспечению ПАО «Россети»
5	Михайлик Константин Александрович	Заместитель Генерального директора по цифровой трансформации ПАО «Россети»

№ п/п	Ф.И.О.	Должности, занимаемые на момент выдвижения
6	Мольский Алексей Валерьевич	Заместитель Генерального директора по инвестициям, капитальному строительству и реализации услуг ПАО «Россети»
7	Ожегина Наталья Климентьевна	Заместитель Генерального директора по управлению персоналом ПАО «Россети»
8	Полинов Алексей Александрович	Советник Генерального директора ПАО «Россети»
9	Прохоров Егор Вячеславович	Заместитель Генерального директора по стратегии ПАО «Россети»
10	Рожков Василий Владимирович	Заместитель главного инженера ПАО «Россети»
11	Эбзеев Борис Борисович	Генеральный директор ПАО «Россети Юг»

Совет директоров Общества избран решением внеочередного Общего собрания акционеров 31.08.2021 (протокол от 02.09.2021 №24) в следующем составе:

1	Алюшенко Игорь Дмитриевич	Заместитель главного инженера – главный диспетчер ПАО «Россети»
2	Гребцов Павел Владимирович	Заместитель Генерального директора по экономике и финансам ПАО «Россети»
3	Зархин Виталий Юрьевич	Не работает
4	Казаков Александр Иванович	Информация отсутствует
5	Клинков Олег Юрьевич	Директор по взаимодействию с потребителями – Начальник Департамента технологического развития ПАО «Россети»
6	Короткова Мария Вячеславна	Директор по развитию ООО «Техноинновация»
7	Краинский Даниил Владимирович	Заместитель Генерального директора по правовому обеспечению ПАО «Россети»
8	Никитчанова Екатерина Владимировна	Заместитель директора – руководитель Экспертного центра РИД
9	Полинов Алексей Александрович	Главный советник ПАО «Россети»
10	Прохоров Егор Вячеславович	Заместитель Генерального директора по стратегии ПАО «Россети»
11	Эбзеев Борис Борисович	Генеральный директор ПАО «Россети Юг», исполняющий обязанности Генерального директора ПАО «Россети Кубань»

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	Гончаров Павел Викторович	Заместитель генерального директора по техническим вопросам – Главный инженер ПАО «Россети Юг»	16.09.2011 (протокол от 19.09.2011 № 72/2011)
3	Джабраилова Юлианна Хасановна	Заместитель генерального директора – руководитель Аппарата ПАО «Россети Юг»	07.09.2016 (протокол от 12.09.2016 № 200/2016)

№ п/п	Ф.И.О.	Занимаемая должность	Дата избрания в соответствии с решением Совета директоров Общества
4	Иорданиди Кирилл Александрович	Заместитель Генерального директора по экономике и финансам ПАО «Россети Юг»	29.10.2021 (протокол от 29.10.2021 №455/2021)
5	Рыбин Алексей Александрович	Заместитель генерального директора – директор филиала ПАО «Россети Юг» – «Волгоградэнерго»	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 №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 №301/2019)

*До 29.10.2021 членом Правления Общества являлся Алаев Тимур Улюмджиевич – Заместитель генерального директора – директор филиала ПАО «Россети Юг» – «Калмэнерго» (избран 16.09.2011 (протокол от 19.09.2011 № 72/2011). Полномочия члена Правления прекращены решением Совета директоров Общества 29.10.2021 (протокол от 29.10.2021 №455/2021).

Ревизионная комиссия Общества избрана решением годового Общего собрания акционеров Общества 02.02.2021 (протокол от 02.06.2021 №23) в следующем составе:

№ п/п	Ф.И.О.	Должности, занимаемые на момент выдвижения
1	Ковалева Светлана Николаевна	Директор по внутреннему аудиту – начальник Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»
2	Мамусова Екатерина Викторовна	Главный эксперт отдела методологии и отчетности Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»
3	Тришина Светлана Михайловна	Заместитель начальника Департамента внутреннего аудита – начальник Управления корпоративного аудита и контроля ДО Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»
4	Царьков Виктор Владимирович	Первый заместитель начальника Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»
5	Юдин Андрей Иванович	Главный эксперт отдела методологии и отчетности Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»

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 «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 торгово-закупочная деятельность; сервисно-бытовые услуги;

№п/п	Наименование дочернего общества	Доля в уставном капитале	Место нахождения	Вид деятельности
				автоперевозки пассажиров и грузов; добыча, поставка (реализация) питьевой воды; иные виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ.
2	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.
3	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.

* До 26.05.2021 100% -ным ДЗО ПАО «Россети Юг» являлось Акционерное общество «Предприятие сельского хозяйства Соколовское». Переход права собственности (списание с лицевого счета ПАО «Россети Юг» 100% акций АО «ПСХ Соколовское») осуществлен 26.05.2021.

В 2021 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 №1178 единые (котловые) тарифы на услуги по передаче электрической энергии на 2021 год утверждены с разбивкой по полугодиям, с периодами действия:

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

В рамках исполнения указания Президента Российской Федерации от 04.11.2020 № Пр-1792, распоряжения Правительства Российской Федерации от 27.05.2021 № 1384-р с 1 июля 2021 года постановлением Региональной службы по тарифам Ростовской области от 17.06.2021 № 28/39 и приказом Региональной службы по тарифам Республики Калмыкия от 17.06.2021 № 34-п/э утверждены и

введены в действие равные по величине единые (котловые) тарифы на услуги по передаче электрической энергии по сетям Ростовской области и Республики Калмыкия, за исключением единых (котловых) тарифов на услуги по передаче электрической энергии, поставляемой населению и приравненным к нему категориям потребителей.

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), Федеральными стандартами по РСБУ, 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 «Россети Юг» от 30.12.2020 №778 «Об учетной политике ПАО «Россети Юг» на 2021 год».

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

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

4. Учетная политика

Положение «Об учетной политике Общества (далее – учетная политика) разработано в соответствии с принципами, установленными Положением по

бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 №106н:

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

допущения непрерывности деятельности, состоящего в том, что Общество предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

допущения последовательности применения от одного отчетного года к другому принятой учетной политики;

допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, состоящего в том, что факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

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

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

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

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

В учетную политику Общества на 2021 год по сравнению с учетной политикой на 2020 год вносились изменения, связанные с введением в действие ФСБУ 5/2019 «Запасы».

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	84-1440	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	24-838	линейный

По состоянию на 31.12.2021 года в Обществе в процессе государственной регистрации находятся 151 фактически эксплуатируемых объектов основных средств общей первоначальной стоимостью 1 211 700 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2021 года в Обществе на консервации находятся 16 объектов основных средств, балансовой стоимостью 18 707 тыс. рублей.

В составе основных средств Общества числятся полностью амортизированные эксплуатируемые основные средства первоначальной стоимостью 11 169 555 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2021 в составе основных средств Общества числятся объекты незавершенным строительством и оборудование к установке без

движения свыше года общей стоимостью 1 016 927 тыс. рублей. Из них в аварийном резерве находится оборудование балансовой стоимостью 44 637 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 2022-2028. В том числе:

- 2022 – 125 992 тыс. рублей;
- 2023 – 123 111 тыс. рублей;
- 2024 – 302 955 тыс. рублей;
- 2024-2028 – 193 119 тыс. рублей.

Информация по группам основных средств, изменению стоимости и использованию 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 31.12.2021:

Долгосрочные финансовые вложения Общества в ценные бумаги за минусом резерва под обесценение и с учетом накопленной рыночной корректировки стоимости на конец отчетного года составляют 1 746 553 тыс. рублей, из них инвестиции в дочерние общества ПАО «Россети Юг» 1 738 439 тыс. рублей, что составляет 99,5% от общего объема финансовых вложений.

В 2021 году осуществлена операция по продаже 100% акций ПАО «ПСХ Соколовское» в соответствии с решением Совета директоров Общества 14.08.2019 (протокол от 16.08.2019 №329/2019) о прекращении участия Общества в ДЗО ПАО «Россети Юг» – АО «ПСХ Соколовское» путем продажи посредством публичного предложения с привлечением агента по реализации имущества.

На основании договора купли-продажи акций от 14.05.2021 № 61002101000044 право собственности на ценные бумаги АО «ПСХ Соколовское» передано победителю торгов публичного предложения. Убыток от продажи с учетом признания дохода от восстановления накопленного резерва под обесценение данных финансовых вложений составил 45 612 тыс. рублей.

В 2021 году с баланса Общества списан объект финансовых вложений – право требования к АО «ЮМЭК» в сумме 5 607 тыс. рублей в связи с ликвидацией должника – выписка из ЕГРЮЛ от 05.10.2021 №ЮЭ9965-21-276136079. Накопленный резерв под обесценение финансового вложения на дату списания – 5 607 тыс. рублей.

Прибыль от переоценки финансовых вложений по текущей рыночной стоимости в связи с изменением стоимости котировок акций ПАО «Волгоградэнергосбыт» и ПАО «ФСК ЕЭС» на бирже ПАО «Московская биржа» за 2021 год составила 224,9 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. Запасы

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

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Запасы, выявленные в результате инвентаризации или полученные безвозмездно, оцениваются по справедливой стоимости.

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

Стоимость специальной оснастки (специальной одежды), учитываемой в составе запасов, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев, погашается единовременно в момент передачи в производство (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).

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

Информация о 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 31.12.2021 дебиторская задолженность Общества составила 8 536 532 тыс. рублей (за вычетом резерва по сомнительным долгам), в т.ч. просроченная задолженность 1 412 327 тыс. рублей (за вычетом резерва по сомнительным долгам).

Дебиторская задолженность на 31.12.2021

Наименование	тыс. рублей		
	на 31.12.2021	на 31.12.2020	изменение, %
Покупатели и заказчики	6 771 547	8 001 045	(15,37)
в т.ч. потребители услуг по передаче электроэнергии	6 441 014	7 742 105	(16,81)
Авансы выданные	48 210	32 010	50,61
Прочая задолженность	1 716 775	1 084 081	58,36
Всего	8 536 532	9 117 136	(6,37)

За 2021 год произошло снижение дебиторской задолженности на 580 604 тыс. рублей или 6,37%, просроченная задолженность также снизилась на 1 863 746 тыс. рублей или 56,89%.

Основной объем дебиторской задолженности за услуги по передаче электроэнергии без учета начисленного резерва по сомнительным долгам на 31.12.2021 сложился по следующим контрагентам:

- ПАО «Астраханская энергосбытовая компания» – 2 166 860 тыс. рублей;
- ПАО «Волгоградэнергосбыт» – 1 785 696 тыс. рублей;
- АО «ВМЭС» – 1 420 110 тыс. рублей;
- ПАО «ТНС Энерго Ростов-на-Дону» – 1 156 866 тыс. рублей;
- АО «Донэнерго» – 392 235 тыс. рублей;
- ГУП РО «УРСВ» – 408 238 тыс. рублей;
- АО «Калмэнерго» – 267 718 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 31.12.2021 составляет 2 166 860 тыс. рублей, в т.ч. просроченная – 1 108 512 тыс. рублей. Снижение задолженности за 2021 год составило 1 056 322 тыс. рублей и обусловлено погашением реструктуризированной задолженности в размере 339 704 тыс. рублей, а также корректировкой начислений за услуги по передаче электрической энергии в результате урегулирования разногласий за услуги/потери в досудебном порядке. В 2021 году урегулированы разногласия за услуги по передаче электроэнергии на сумму 627 715 тыс. рублей.

– гарантирующий поставщик ПАО «Волгоградэнергосбыт», дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 года составляет 1 785 696 тыс. рублей, в т.ч. просроченная задолженность – 484 954 тыс. рублей. Снижение задолженности в размере 685 859 тыс. рублей связано с погашением реструктуризированной задолженности в размере 655 849 тыс. рублей, а также с корректировкой начислений за услуги по передаче электрической энергии по судебным решениям за предыдущие расчетные периоды. В 2021 году урегулированы разногласия за услуги по передаче электроэнергии на сумму 119 681 тыс. рублей. Между ПАО «Россети Юг» и ПАО «Волгоградэнергосбыт» 19.07.2021 заключено дополнительное соглашение к Соглашению об урегулировании разногласий и реструктуризации просроченной задолженности в части изменения графика погашения задолженности. Сумма реструктуризированного долга 1 247 230 тыс. рублей, срок действия

дополнительного соглашения с мая 2021 по январь 2028. Дополнительное соглашение распространяет свое действие на период начиная с 01.07.2021 года.

– территориальная сетевая организация АО «ВМЭС», с 20.06.2019 является ДЗО «ПАО «Россети Юг». Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 составляет 1 420 110 тыс. рублей, задолженность является текущей. Снижение задолженности за 2021 год составило 403 996 тыс. рублей и обусловлено исполнением со стороны ТСО условий заключенного соглашения о реструктуризации задолженности. Между ПАО «Россети Юг» и АО «ВМЭС» 25.02.2021 заключено соглашение о реструктуризации задолженности (срок вступления в силу соглашения – 01.08.2020). 11.10.2021 заключено дополнительное соглашение №1 к Соглашению о реструктуризации просроченной задолженности от 25.02.2021 в части изменения графика погашения задолженности. Сумма реструктуризованного долга 1 486 099 тыс. рублей, срок действия дополнительного соглашения с мая 2021 по август 2027. Дополнительное соглашение распространяет свое действие на период начиная с 01.07.2021 года.

– гарантирующий поставщик ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону», дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 составляет 1 156 866 тыс. рублей, в т.ч. 165 052 тыс. рублей – просроченная задолженность. Снижение дебиторской задолженности за 2021 год составило 433 252 тыс. рублей, снижение просроченной – 295 926 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 31.12.2021 составляет 392 235 тыс. рублей, в т.ч. просроченная – 1 089 тыс. рублей. Снижение дебиторской задолженности за 2021 составило 63 168 тыс. рублей, в том числе просроченной 4 425 тыс. рублей. Задолженность взыскивается в судебном порядке.

– ГУПРО «УРСВ», дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 составляет 408 238 тыс. рублей, в т.ч. 388 934 тыс. рублей – просроченная задолженность. Рост задолженности за 2021 год составил 103 061 тыс. рублей. Просроченная задолженность ГУПРО «УРСВ» взыскивается в судебном порядке. От контрагента в 2021 году поступило 213 134 тыс. рублей, из них: 148 тыс. рублей оплачено путем проведения зачета встречных требований, 212 986 тыс. рублей оплачено в рамках исполнительного производства. В целях снижения дебиторской задолженности и, получения контроля над денежным потоком должника Общество 21.10.2021 года обратилось в суд с требованием о признании должника несостоятельным (банкротом). Определением Арбитражного суда Ростовской области от 27.11.2021 исковое заявление принято судом к производству.

– гарантирующий поставщик АО «Калмэнергообит», дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 составляет 267 718 тыс. рублей, в т.ч. просроченная – 267 718 тыс. рублей. Снижение задолженности за 2021 год составило 15 727 тыс. рублей. Определением Арбитражного суда Республики Калмыкия от 28.09.2021г. по делу №А22-2204/2021 в отношении АО «Калмэнергообит» введена процедура банкротства – наблюдение.

Сумма списанной Обществом дебиторской задолженности за счет резерва по сомнительным долгам в 2021 году составила 490 205 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность

На 31.12.2021 кредиторская задолженность Общества составила 10 946 216 тыс. рублей (в том числе долгосрочная задолженность 2 518 712 тыс. рублей). Доля кредиторской задолженности в структуре пассивов составляет – 21,01%.

Кредиторская задолженность ПАО «Россети Юг» на 31.12.2021

Наименование	тыс. рублей		
	на 31.12.2021	на 31.12.2020	изменение, %
Поставщики и подрядчики	8 047 336	11 452 567	(29,73)
в т. ч. сетевым организациям за услуги по транспортировке э/э	1 839 913	4 202 961	(56,22)
Задолженность по оплате труда перед персоналом	374 461	310 752	20,50
Задолженность по страховым взносам	255 575	218 688	16,87
Налоги и сборы	510 268	504 514	1,14
Авансы полученные:	1 362 884	2 419 300	(43,67)
долгосрочные	165 221	371 248	(55,50)
краткосрочные	1 197 663	2 048 052	(41,52)
в т.ч. авансы на тех. присоединение	1 269 732	2 361 063	(46,22)
долгосрочные	146 630	353 770	(58,55)
краткосрочные	1 123 102	2 007 293	(44,05)
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	4 014	7 266	(44,76)
Прочая задолженность	391 678	547 394	(28,45)
долгосрочные	37 520	31 360	19,64
краткосрочные	354 158	516 034	(31,37)
Всего	10 946 216	15 460 481	(29,20)

Основную долю в составе кредиторской задолженности занимает задолженность перед поставщиками и подрядчиками в размере 8 047 336 тыс. рублей или 73,52% всей задолженности.

Наибольший удельный вес в объеме задолженности перед поставщиками и подрядчиками, в размере 22,86%, занимает кредиторская задолженность за услуги по передаче электроэнергии, которая на 31.12.2021 составила 1 839 913 тыс. рублей, снижение по итогам 2021 года – 2 363 048 тыс. рублей.

Снижение кредиторской задолженности, по сравнению с началом года составило 29,2%, в том числе перед поставщиками и подрядчиками на 29,73%. Снижение кредиторской задолженности в первую очередь имеет место перед сетевыми организациями за услуги по транспортировке электроэнергии (в том числе перед ПАО «ФСК ЕЭС» на 2 249 958 тыс. рублей, также в части авансов полученных (в том числе авансов на технологическое присоединение 1 091 331 тыс. рублей), перед поставщиками и подрядчиками по инвестиционной деятельности на 1 024 536 тыс. рублей.

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2021 составляет 1 895 150 тыс. рублей или 17,31% всей задолженности, снижение по сравнению с началом года составило 137 187 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 предпретензионные 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	2021 год					
	Задолженность на 01.01.2021		Начислено	Уплачено	Задолженность на 31.12.2021	
	ДТ	КТ			ДТ	ДТ
Налог на добавленную стоимость	-	357 112	2 521 084	2 534 101	-	344 095
Налог на имущество	39	67 478	277 613	275 467	326	69 911

тыс. рублей

Показатель	2021 год					
	Задолженность на 01.01.2021		Начислено	Уплачено	Задолженность на 31.12.2021	
	ДТ	КТ	КТ	ДТ	ДТ	КТ
Налог на прибыль	200 092	-	(103 878)	(123 619)	180 701	350
Земельный налог	68	1 850	6 288	7 542	1 215	1 743
Налог на доходы физлиц	5	72 816	1 068 055	1 051 679	14	89 201
Транспортный налог	-	2 301	10 420	10 229	10	2 502
Прочие налоги и сборы	16 656	2 957	12 472	13 505	17 198	2 466
Итого по налогам:	216 860	504 514	3 792 054	3 768 904	199 464	510 268
Штрафы по налогам	636	-	-	(636)	-	-
Пени по налогам	292	-	1 984	2 048	356	-
Всего:	217 788	504 514	3 794 038	3 770 316	199 820	510 268

Дебиторская задолженность по налогу на прибыль на конец отчетного периода снизилась по сравнению с началом отчетного периода. Подтвержденная дебиторская задолженность будет зачтена в счет уплаты авансовых платежей по налогу на прибыль в течение 2022 года.

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

За 2021 год налог на прибыль составил 3 401 тыс. рублей. В бухгалтерском учете, в соответствии с ПБУ 18/02 сумма налога составила:

- условный расход – 528 609 тыс. рублей;
- постоянный налоговый расход – 314 227 тыс. рублей;
- отложенный налоговый актив – (334 562) тыс. рублей;
- отложенное налоговое обязательство – (504 873) тыс. рублей.

За 2021 год Обществом списан переносимый налоговый убыток 2019 года в размере 17 004 тыс. рублей, соответствующий 50% от величины налогооблагаемой прибыли, полученной по итогам 2021 года (п. 2.1 ст.283 НК РФ), погашение ОНА в части налогового убытка составило 3 401 тыс. рублей.

В составе внереализационных расходов за 2021 по налогу на прибыль учтены убытки прошлых лет в сумме 498 442 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

Показатель	2021 год					
	Задолженность на 01.01.2021		Начислено	Уплачено	Задолженность на 31.12.2021	
	ДТ	КТ	КТ	ДТ	ДТ	КТ
Налоги – ВСЕГО:	217 788	504 514	3 794 038	3 770 316	199 820	510 268
Федеральный бюджет	39 306	432 885	2 445 168	2 520 143	27 957	346 561
Бюджет субъектов РФ	178 414	69 779	1 342 553	1 242 539	170 585	161 964
Городской	68	1 850	6 317	7 634	1 278	1 743

Расчеты по страховым взносам

тыс. рублей

Показатель	2021 год					
	Задолженность на 01.01.2021		Начислено	Уплачено	Задолженность на 31.12.2021	
	ДТ	КТ	КТ	ДТ	ДТ	КТ
Расчеты по социальному страхованию	164	21 059	257 618	253 865	125	24 773
Расчеты по пенсионному обеспечению	-	158 974	1 802 540	1 775 190	-	186 324
Расчеты по обязательному медицинскому страхованию	-	38 655	424 069	418 246	-	44 478
ИТОГО по взносам	164	218 688	2 484 227	2 447 301	125	255 575

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

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.

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, разводненная прибыль на акцию».

12. Кредиты и займы

В 2021 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 31.12.2021

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 15.08.2018	1 000 000	14.08.2023
Кредитное соглашение № 0718-025-2012 от 13.09.2018	102 264	12.09.2023
Кредитное соглашение № 0719-128-2012-К от 31.12.2019	127 824	24.08.2023
Кредитное соглашение № 0719-128-2012-К от 31.12.2019	244 351	22.03.2024
Кредитное соглашение № 0719-128-2012-К от 31.12.2019	102 264	19.04.2024
Кредитное соглашение № 0719-128-2012-К от 31.12.2019	102 264	21.06.2024
Кредитное соглашение № 0719-128-2012-К от 31.12.2019	102 264	19.07.2024
Кредитное соглашение № 0719-128-2012-К от 31.12.2019	102 264	20.09.2024
Кредитное соглашение № 0719-128-2012-К от 31.12.2019	98 519	18.10.2024
Кредитное соглашение № 0719-128-2012-К от 31.12.2019	98 519	22.11.2024
Кредитное соглашение № 0719-129-2012-К от 31.12.2019	600 000	10.05.2024
Кредитное соглашение № 0719-130-2012-К от 31.12.2019	1 000 000	10.05.2024
Кредитное соглашение № 0719-131-2012-К от 31.12.2019	400 000	10.05.2024
Генеральное соглашение № 0721-017-2012-ГС от 09.03.2021	1 200 000	19.07.2024
Банк «ВБРР» (АО)		
Генеральное соглашение № 359ю от 02.11.2018	239 075	01.11.2023
Генеральное соглашение № 370ю от 27.12.2019	128 148	25.01.2024
Генеральное соглашение № 370ю от 27.12.2019	244 351	23.02.2024
Генеральное соглашение № 370ю от 27.12.2019	627 501	26.02.2024
Генеральное соглашение № 387ю от 09.03.2021	1 000 000	21.07.2023
АО «АЛЬФА-БАНК»		
Генеральное соглашение № 03GT8L от 10.03.2021	1 596 985	13.01.2023
АО «Райффайзенбанк»		
Договор №53473-MSK от 24.11.2021	1 000 000	06.12.2024
Договор №53473-MSK от 24.11.2021	98 519	23.12.2024
Договор №53473-MSK от 24.11.2021	724 369	27.12.2024
ПАО «Россети»		
Договор займа № 5737 от 22.05.2020	3 000 000	22.04.2025
ООО «ФСК-Управление активами»		
Договор займа № 4-3 от 16.08.2021	450 000	16.02.2023
Итого долгосрочных кредитов и займов	14 389 483	
Краткосрочные кредиты и займы (основной долг)		
Банк ГПБ (АО)		
Кредитное соглашение № 0718-023-2012 от 15.08.2018	180 000	19.09.2022
Кредитное соглашение № 0718-023-2012 от 15.08.2018	470 000	24.10.2022

Наименование банка	Остаток на конец периода, тыс. рублей	Срок погашения
Кредитное соглашение № 0718-025-2012 от 13.09.2018	1 000 000	19.09.2022
Кредитное соглашение № 0718-026-2012 от 13.09.2018	2 000 000	19.09.2022
ПАО «Россети»		
Облигационный займ	5 000 000	01.07.2022
Итого краткосрочных кредитов и займов	8 650 000	
Всего кредиты и займы (основной долг)	23 039 483	

Структура кредитного портфеля по срокам погашения

Год погашения	тыс. рублей			
	2022	2023	2024	2025
Кредиты	3 650 000	4 066 149	6 873 334	-
Займы ПАО «Россети»	-	450 000	-	3 000 000
Облигационный займ	5 000 000	-	-	-
Итого	8 650 000	4 516 149	6 873 334	3 000 000

В 2021 году начислено процентов по кредитам и займам в размере 1 657 569 тыс. рублей, в том числе по кредитам 829 002 тыс. рублей, по займам – 366 467 тыс. рублей, по облигационному займу 462 100 тыс. рублей. Погашено процентов в 2021 году 1 668 830 тыс. рублей, в том числе по кредитам 812 484 тыс. рублей, по займам – 394 246 тыс. рублей, по облигационному займу 462 100 тыс. рублей.

Средневзвешенная процентная ставка по заемным средствам на начало 2021 года составляла 6,89% годовых, на конец 2021 года – 8,82% годовых.

Увеличение средневзвешенной процентной ставки обусловлено ростом ключевой ставки ЦБ РФ в течение 2021 года.

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 162 954 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;

заклоченных 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 2021 год, вознаграждений по итогам работы за 4 квартал 2021 года, вознаграждений по итогам работы за декабрь 2021 года и по судебным разбирательствам, незавершенным на отчетную дату.

Оценочные обязательства по судебным разбирательствам за 2021 год

тыс. рублей

Контрагент	Остаток на начало	Начислено оценочное обязательство	Восстановлено оценочное обязательство	Использовано оценочное обязательство	Остаток на конец
ПАО «Астраханская энергосбытовая компания»	1 032 070	276 127	144 539	438 207	725 451
АО «Энергия»	64 289	-	42 633	21 574	82
ПАО «Волгоградэнергосбыт»	238 280	221 553	113 979	223 862	121 992
ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону»	114 775	451 985	91 983	129 480	345 297
АО «Волгоградоблэлектро»	25 278	19 728	20 464	24 542	-
АО «Калмэнергосбыт»	-	74 546	-	-	74 546
Прочие	33 142	55 336	11 450	37 484	39 544
Итого:	1 507 834	1 099 275	425 048	875 149	1 306 912

В составе оценочных обязательств по незавершенным судебным разбирательствам по разногласиям по покупке электроэнергии в целях компенсации потерь, передаче электроэнергии по сбытовым компаниям и по штрафным санкциям на 31.12.2021:

ПАО «Астраханская энергосбытовая компания» – 725 451 тыс. рублей, в том числе по штрафным санкциям 32 126 тыс. рублей;

ПАО «Волгоградэнерго» – 121 992 тыс. рублей, в том числе по штрафным санкциям 2 880 тыс. рублей;

ПАО «ТНС Энерго Ростов-на-Дону» – 345 297 тыс. рублей, в том числе по штрафным санкциям 24 650 тыс. рублей;

АО «Калмэнерго» – 74 546 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 2021 года. Ожидаемый срок исполнения обязательств 2022 год.

По состоянию на 31.12.2021 в сравнении с 31.12.2020 наблюдается рост остатков оценочных обязательств на 84 030 тыс. рублей или 3,4%, в основном связанный с созданием в 4 квартале 2021 г. оценочного обязательства по лесовосстановлению (7 407 тыс. рублей) и по налоговым спорам (202 050 тыс. рублей) при снижении оценочных обязательств по незавершенным судебным разбирательствам на 200 922 тыс. рублей или 13,3%, на которое в совокупности повлияло снижение начисления (на 1 785 825 тыс. рублей), использования (на 757 378 тыс. рублей) и восстановления (на 984 252 тыс. рублей) оценочных обязательств по незавершенным судебным разбирательствам. Доля оценочных обязательств под судебные разбирательства на 31.12.2021 составила 50,5%.

В части оценочных обязательств, связанных с оплатой предстоящих отпусков и вознаграждений по итогам года (квартала, месяца) наблюдается рост остатков на 75 905 тыс. рублей или 7,6%. Ожидаемый срок исполнения обязательств 2022 год.

Оценочное обязательство по претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату признано в размере 202 050 тыс. рублей в связи с длительным рассмотрением спора по делу А40-204681/2019 в суде первой инстанции, а также отсутствием однородной судебной практики по аналогичным спорам Группы компаний ПАО «Россети».

Оценочные обязательства за 2020 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	2 608 320	4 575 199	(3 253 623)	(1 427 648)	2 502 248
в том числе:					
Оплата предстоящих отпусков	278 859	675 860	(660 199)	(656)	293 864
Выплата вознаграждения по итогам года	400 619	448 727	(394 817)	(10 226)	444 303
судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	1 664 561	2 885 100	(1 632 527)	(1 409 300)	1 507 834

Налоговые риски по налогу на имущество по аналогичным объектам по налоговому спору за 2019-2020гг.	-	-	-	-	-
прочие оценочные обязательства	264 281	565 512	(566 080)	(7 466)	256 247

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 мнению руководства, соответствующие положения законодательства на 31.12.2021 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 2021 году в составе обеспечений обязательств и платежей по заключаемым Обществом контрактам были получены банковские гарантии на сумму 394 005 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2021 года учтено банковских гарантий на общую сумму 267 623 тыс. рублей.

В 2021 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 64 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2021 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 2021 год:

тыс. рублей

Наименование показателей	Выручка от продаж	Себестоимость продаж
от услуг по передаче электроэнергии	38 516 222	35 126 519

от продажи электроэнергии ¹	635 920	501 341
от прочей продукции (услуг) основной деятельности	2 302 319	427 017

По состоянию на 31 декабря 2021 года Обществом отражены расходы будущих периодов в составе прочих внеоборотных активов и прочих оборотных активов в сумме 107 943 тыс. рублей и 70 113 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.

Наиболее существенные статьи прочих доходов и расходов, в составе строк 8035 «Прочие» и строки 8145 «Прочие» таблицы 5.11 «Прочие доходы и расходы»

Наименование вида доходов, в составе статьи 8035 таблицы 5.11	2021 год
Итого строка 8035 «Прочие» таблицы 5.11 «Прочие доходы и расходы», в т.ч.	434 699
Возмещение фактических затрат при перемещении объектов электросетевого хозяйства	253 523
Возмещение фактических затрат сторонними организациями и физ. лицами	134 687
Прочие индивидуально несущественные доходы	46 489

Наименование вида расходов, в составе статьи 8145 таблицы 5.11	2021 год
Итого строка 8145 «Прочие» таблицы 5.11 «Прочие доходы и расходы», в т.ч.	635 775

¹ - без учета транспортной составляющей

Страховые выплаты	96 184
Расходы на ликвидацию(списание) объектов ОС и НЗС	94 550
Прочие расходы от чрезвычайных обстоятельств	87 094
Услуги непроизводственного характера	83 523
Содержание социальной сферы (кроме отраженных в строках 8138-8139 таблицы 5.11)	60 313
Имущество, переданное в оперативное управление	33 795
Прочие индивидуально несущественные расходы	180 316

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 01.01.2021 по 31.12.2021, не осуществлялись.

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

Сумма минимального неснижаемого остатка денежных средств на расчетных счетах Общества на 31.12.2021 составила 620 000 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	Генеральное соглашение о заключении сделок срочного привлечения № 2023 от 28.02.2019	29.12.2021	12.01.2022	8,27	620 000
Итого					620 000

По состоянию на 31.12.2021 Общество имеет возможность привлечь дополнительные денежные средства за счет открытых Обществу, но неиспользованных кредитных линий/заемных средств.

Банк – кредитор, Займодавец	Номер и дата договора	Сумма неиспользованного лимита (тыс. рублей)	Процентная ставка, %
Банк ГПБ (АО)	0718-022-2012 от 15.08.2018	1 000 000	10,3
Банк ГПБ (АО)	0718-023-2012 от 15.08.2018	350 000	10,3
Банк ГПБ (АО)	0718-025-2012 от 13.09.2018	897 736	10,3
Банк ГПБ (АО)	0719-128-2012-К от 31.12.2019	21 730	10,3
Банк ГПБ (АО)	0721-017-2012-ГС от 09.03.2021	300 000	10,3
Банк ГПБ (АО)	0721-056-2012-О от 16.08.2021	250 000	9,10
Банк ГПБ (АО)	0721-084-2012-ГС от 29.11.2021	1 000 000	10,3
Банк ГПБ (АО)	0721-085-2012-ГС от 29.11.2021	2 000 000	10,3
Банк ГПБ (АО)	0721-086-2012-ГС от 29.11.2021	2 000 000	10,3
ПАО Сбербанк	5400/426 от 29.12.2017	1 000 000	10,4
ПАО Сбербанк	5400/427 от 29.12.2017	1 000 000	10,4
ПАО Сбербанк	5400/428 от 29.12.2017	1 000 000	10,4
ПАО Сбербанк	5400/429 от 29.12.2017	1 000 000	10,4
ПАО Сбербанк	5400/430 от 29.12.2017	1 000 000	10,4
ПАО Сбербанк	5400/431 от 29.12.2017	1 000 000	10,4
ПАО Сбербанк	5400/432 от 29.12.2017	1 000 000	10,4
ПАО Сбербанк	5400/433 от 29.12.2017	1 000 000	10,4
ПАО Сбербанк	5400/677 от 25.02.2020	1 000 000	10,45
ПАО Сбербанк	5400/678 от 25.02.2020	1 000 000	10,45
ПАО Сбербанк	5400/679 от 25.02.2020	1 000 000	10,45
ПАО Сбербанк	5400/680 от 25.02.2020	500 000	10,45
ПАО Сбербанк	5400/743 от 10.03.2021	2 000 000	12,74
ПАО Сбербанк	5400/749 от 06.04.2021	750 000	11,6
ПАО Сбербанк	5400/778 от 29.11.2021	2 000 000	9,7865
Банк «ВБРР» (АО)	359ю от 02.11.2018	1 760 925	10,5
Банк «ВБРР» (АО)	395ю от 26.11.2021	1 500 000	10,5
АО «АБ «РОССИЯ»	32009551965 от 28.12.2020	639 982	9,0
АО «АЛЬФА-БАНК»	03427L от 10.03.2021	1 000 000	6,8
АО «АЛЬФА-БАНК»	03GT4L от 10.03.2021	1 000 000	7,78
АО «АЛЬФА-БАНК»	03GT6L от 10.03.2021	1 000 000	7,78
АО «АЛЬФА-БАНК»	03GT8L от 10.03.2021	403 015	7,9
АО «Райффайзенбанк»	53473-MSK от 24.11.2021	177 112	10,0
ПАО «Россети»	5779 от 14.07.2020	3 500 000	10,0
ООО «ФСК- Управление активами»	4-3 от 16.08.2021	150 000	11,5

Общая сумма свободного кредитного лимита по состоянию на 31.12.2021 составляет 35 200 499 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2021 Общество имеет возможность привлечь денежные средства в рамках действующих в течение отчетного периода договоров кредитования в форме овердрафта:

	ПАО «Сбербанк»	АО «АБ «Россия»	Банк ГТБ (АО)
Лимит овердрафта (максимальный размер единовременной задолженности по предоставленным кредитам) тыс. рублей	750 000	750 000	250 000
Максимально допустимый период непрерывного пользования овердрафтом, календарных дней	45	45	45
Процентная ставка, %	7,6%	6,25%	7%
Срок действия договора в форме овердрафта, месяцев	36	36	24

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

Информация о денежных потоках по сегментам за 2021

Наименование показателя	тыс. рублей					
	Астрахань	Волгоград	Калмыкия	Ростов	Прочие	Итого по ПАО Россети Юг
Сальдо денежных потоков от текущих операций	313 368	(46 863)	740 815	4 236 569	(2 345 687)	2 898 202
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(643 334)	(1 519 232)	(695 786)	(2 745 033)	35 211	(5 568 174)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	1 324	2 801	761	3 412	2 817 335	2 825 633
Сальдо денежных потоков за отчетный период	(328 642)	(1 563 294)	45 790	1 494 948	506 859	155 661

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
ООО «ЮгСтройМонтаж»	Общество контролирует компанию через ДЗО: АО «Энергосервис Юга» принадлежит 99% акций, АО «ВМЭС» принадлежит 1% 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 «Россети Центр»	принадлежит к Группе Россети
АО «Энергетик»	принадлежит к Группе Россети
АО «Ярославская электросетевая компания»	принадлежит к Группе Россети
АО «Воронежская горэлектросеть»	принадлежит к Группе Россети
АО «Тульские городские электрические сети»	принадлежит к Группе Россети
ООО «БрянскЭлектро»	принадлежит к Группе Россети
АО «Ивановская городская электрическая сеть» (с 06.04.2021)	принадлежит к Группе Россети
ПАО «Россети Ленэнерго»	принадлежит к Группе Россети
АО «Энергосервисная компания Ленэнерго»	принадлежит к Группе Россети
АО «Ленэнергоспецремонт»	принадлежит к Группе Россети
ООО «Энерготранс»	принадлежит к Группе Россети
ОАО «МРСК Урала»	принадлежит к Группе Россети
НЧОУ «Учебный центр АО МРСК Урала»	принадлежит к Группе Россети
АО «Екатеринбургэнергообьт»	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 «Россети Центр и Приволжье»	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 «Соцфера»	принадлежит к Группе Россети
АО «ЭСК Сибири»	принадлежит к Группе Россети
ПАО «Россети Северо-Запад»	принадлежит к Группе Россети

Группа/наименование связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной
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 электрич. станции»	принадлежит к Группе Россети
АО «Научно-технический центр ФСК ЕЭС»	принадлежит к Группе Россети
АО «Электросетьсервис ЕНЭС»	принадлежит к Группе Россети
АО «ЦИУС»	принадлежит к Группе Россети
ООО «Индекс энергетики – ФСК ЕЭС»	принадлежит к Группе Россети
АО «АПБЭ»	принадлежит к Группе Россети
АО «МУС Энергетики»	принадлежит к Группе Россети
АО «Читатехэнерго»	принадлежит к Группе Россети
АО «Энергостройснабкомплект ЕЭС»	принадлежит к Группе Россети
ООО «АйТи Энерджи Сервис»	принадлежит к Группе Россети
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-Черкессэнерго»	принадлежит к Группе Россети
АО «Калмэнергобыт»	принадлежит к Группе Россети
АО «Тываэнергобыт»	принадлежит к Группе Россети
ПАО «Каббалкэнерго»	принадлежит к Группе Россети
ПАО «Севкавказэнерго»	принадлежит к Группе Россети
АО «Чеченэнерго»	принадлежит к Группе Россети
АО «ЦТЗ»	принадлежит к Группе Россети
АО «Управление ВОЛС-ВЛ»	принадлежит к Группе Россети
АО «Недвижимость ИЦ ЕЭС»	принадлежит к Группе Россети
АО «Энергетический инст. им. Г.М.Кржижановского»	принадлежит к Группе Россети
ООО «Юрэнергоконсалт» – ДЗО АО «НИИЦ МРСК»	принадлежит к Группе Россети
ПАО «ФИЦ»	принадлежит к Группе Россети
АО «Оператор АСТУ»	принадлежит к Группе Россети
ООО «Инфраструктурные инвестиции - 3»	принадлежит к Группе Россети
АО «Тываэнерго»	принадлежит к Группе Россети

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

тыс. рублей

Признак связанности и вид задолженности	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность, в т.ч. прочая	2 789 195	2 939 325	1 841 802		
-дочерних хозяйственных обществ	1 855 613	2 091 435	948 017	По условиям договоров	Безналичная

Признак связанности и вид задолженности	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
-других связанных сторон	933 582	847 890	893 785	По условиям договоров	Безналичная
Авансы выданные	348 439	26 642	15 422		
-дочерних хозяйственных обществ	324 140	97	166	По условиям договоров	Безналичная
-другим связанным сторонам	24 299	26 545	15 256	По условиям договоров	Безналичная
Резерв по сомнительным долгам	(599 612)	(543 010)	(109 263)		
-дочерним хозяйственным обществам	(108 808)	(108 808)	(108 808)	-	Безналичная
-другим связанным сторонам	(490 804)	(434 202)	(455)	-	Безналичная
Кредиторская задолженность	2 107 004	4 118 214	4 381 061		
-основному хозяйственному обществу	15 134	-	18 166	По условиям договоров	Безналичная
дочерним хозяйственным обществам	14 962	31 771	4 038	По условиям договоров	Безналичная
-другим связанным сторонам	2 076 908	4 086 443	4 358 857	По условиям договоров	Безналичная
Авансы полученные	475	-	176		
- дочерних хозяйственных обществ	460	-	176	По условиям договоров	Безналичная
-других связанных сторон	15	-	-	По условиям договоров	Безналичная
Задолженность по кредитам и займам, в т.ч. по процентам начисленным	8 488 352	11 566 131	5 000 000		
-основному хозяйственному обществу	8 038 352	11 566 131	5 000 000	По условиям договоров займа	Безналичная
-другим связанным сторонам	450 000	-	-	По условиям договоров займа	Безналичная
Задолженность по вознаграждениям	2 630	2 400	4 220		
-основному управленческому персоналу	2 630	2 400	4 220	По условиям трудового договора, Членам СД по условиям положения о выплате членам СД	Безналичная

Виды и объем операций Общества со связанными сторонами

тыс. рублей

Признак связанности и вид операции	2021 год	2020 год
Продажа товаров, работ, услуг (без НДС)	2 620 607	2 663 580
-дочерние хозяйственные общества	2 321 600	2 150 327
-другие связанные стороны	299 007	513 253
Приобретение товаров, работ, услуг (без НДС)	8 490 588	8 093 057
-основное хозяйственное общество	115 283	126 333

Признак связанности и вид операции	2021 год	2020 год
-дочерние хозяйственные общества	195 312	238 813
-другие связанные стороны	8 179 993	7 727 911
Продажа основных средств, нематериальных и прочих активов (без НДС)	-	7
-другие связанные стороны	-	7
Приобретение основных средств, нематериальных и прочих активов (без НДС)	478 279	938 496
-другие связанные стороны	478 279	938 496
Аренда имущества у связанных сторон (без НДС)	18 731	3 533
-основное хозяйственное общество	13 277	546
-другие связанные стороны	5 454	2 987
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам (без НДС)	2 141	2 111
-основное хозяйственное общество	1 641	1 641
-дочерние хозяйственные общества	478	469
-другие связанные стороны	22	1
Финансовые операции, включая займы полученные от связанных сторон	450 000	6 500 000
-основное хозяйственное общество	-	6 500 000
-другие связанные стороны	450 000	
Проценты по соглашениям о реструктуризации и займам полученным и от связанных сторон	1 023 471	1 023 866
-основное хозяйственное общество	815 466	657 395
-другие связанные стороны	208 005	366 471
Проценты по соглашениям о реструктуризации, займам выданным связанным сторонам, и депозитам	171 642	1 603
-дочерние хозяйственные общества	168 174	-
-другие связанные стороны	3 468	1 603
Дивиденды к получению от участия в других организациях	156	90
-другие связанные стороны	156	90
Списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	474	-
-другие связанные стороны	474	-
Прочие доходы	93 667	535
-другие связанные стороны	93 667	535
Прочие расходы	3 088	4 902
-дочерние хозяйственные общества	46	-
-другие связанные стороны	3 042	4 902
Другие операции	160 032	182 910
-основной управленческий персонал	160 032	182 910

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 в 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:

В целях выравнивания тарифов, в рамках исполнения указания Президента Российской Федерации от 4 ноября 2020 № Пр-1792, поручения Правительства Российской Федерации от 17 ноября 2020 № АН-П9-14875, распоряжения Правительства Российской Федерации от 27 мая 2021 № 1384-р, с 01.07.2021 на территории Ростовской области и Республики Калмыкия реализовано совместное (единое) тарифное регулирование в части установления цен (тарифов) на услуги по передаче электрической энергии, оказываемые потребителям, не относящимся к населению и приравненным к нему категориям потребителей. В этой связи Обществом в период с 01.07.2021 по 31.12.21 отражены в бухгалтерском учете внутрихозяйственные операции по перемещению части начисленной выручки от оказанных услуг по передаче электроэнергии из сегмента филиал ПАО «Россети Юг» – «Ростовэнерго» в сегмент филиал ПАО «Россети Юг» – «Калмэнерго» проводкой Дт 90.01 Кт 79.02 в филиале ПАО «Россети Юг» – «Ростовэнерго» и Дт 79.02 Кт 90.01 в филиале ПАО «Россети Юг» – «Калмэнерго» на сумму 129 866,9 тыс. руб. без НДС.

Изменения в структуре сегментов за 2021 отсутствуют.

Покупатели, выручка от продаж, по 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	
		2021	2020	2021	2020	2021	2020
ПАО «Астраханская энергосбытовая компания»	Астраханьэнерго	4 933 763	4 816 359	4 930 161	4 814 118	3 602	2 241
ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону»	Ростовэнерго	11 481 299	10 242 426	11 464 887	10 237 449	16 412	4 977

Иные существенные доходы/расходы сегментов:

Показатель	Период	Наименование сегмента					Итого
		Астраханьэнерго	Волгоградэнерго	Калмэнерго	Ростовэнерго	Прочие	
Восстановление резерва по сомнительным долгам	2021	1 263 708	605 162	99 671	221 552	16	2 190 109
	2020	3 882 086	1 159 553	47 089	382 287	-	5 471 015
Начисление резерва по сомнительным долгам	2021	(17 655)	(6 929)	(198 928)	(324 036)	(2 741)	(550 289)
	2020	(2 905 723)	(1 323 022)	(561 439)	(433 181)	(74 723)	(5 298 088)

тыс. рублей

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 2022 год утверждена приказом ПАО «Россети Юг» от 30.12.2021 №766.

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 28.12.2021 №657.

С 1 января 2022 вступают в силу новые ФСБУ: 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с вступлением в силу указанных ФСБУ окажут существенное влияние на финансовое положение Общества и финансовые результаты его деятельности.

Общество находится в стадии окончательной оценки суммы влияния.

Данные изменения будут отражены в отчетности за 1 квартал 2022 года.

24. Информация об энергосбережении

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

В 2021 году затраты на энергетические ресурсы ПАО «Россети Юг» составили:

на покупку электрической энергии в целях компенсации потерь в сетях филиалов ПАО «Россети Юг» – 7 988 835 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» – 261 315 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» – 24 406 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» – 6 531 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 (протокол от 03.03.2021 № 416/2021). Политика управления рисками Общества направлена на снижение вероятности реализации рисков и на достижение стратегических целей.

В 2021 году в Обществе продолжилась 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» и актуализированы приказом Общества от 16.12.2021 №705.

Реестр рисков на 2021 год и План мероприятий по управлению данными рисками утверждены решением Правления Общества (протокол от 18.12.2020 №378). В Реестр рисков включены 48 функциональных рисков и 130 рисков бизнес процессов.

Реестр рисков содержит информацию о рисках Общества, включающую сведения об источниках риска и его последствиях, оценке риска и его владельце. Владельцами рисков на ежеквартальной основе осуществляется мониторинг и оценка рисков, разработка и выполнение мероприятий по управлению рисками, планирование деятельности по управлению риском на будущие периоды.

План мероприятий по управлению рисками содержит ожидаемый результат от реализации мероприятий по управлению рисками и перечень мер реагирования на риски с ответственными лицами и сроками исполнения мероприятий.

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 <https://rosseti-yug.ru/aktsioneru-investoru/2021-goda/>.

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. 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 выполнят свои обязательства по клиентскому договору (в том числе в форме предоставления 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 31.12.2021 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 рискового 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 долгосрочных 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 2021 года отражают общую тенденцию стабильного финансово-экономического состояния Общества по сравнению с 2020 годом. Фактическое значение показателя абсолютной ликвидности сложилось на уровне 0,06 и отражает тенденцию улучшения платежеспособности Общества на конец года, значение коэффициента срочной ликвидности составило 0,37 пункта. Коэффициент текущей ликвидности показывает платежеспособность предприятия не только на данный момент, но и в случае чрезвычайных обстоятельств. По итогам 2021 года его значение снизилось на 0,16 пункта и достигло 0,42.

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 2021 год подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, который подразумевает, что Общество способно реализовать свои активы и погасить свои обязательства в ходе нормальной хозяйственной деятельности в обозримом будущем. Чистая прибыль Общества за 2021 год составила 2 068

388 тыс. рублей (за 2020 год чистый убыток в размере 209 442 тыс. рублей). Краткосрочные обязательства Общества по состоянию на 31.12.2021 составили 19 809 887 тыс. рублей, включая обязательства по заемным средствам в сумме 8 711 436 тыс. рублей. Чистые активы (ЧА) Общества по состоянию на 31.12.2021 составили 12 635 612 тыс. рублей, что ниже величины уставного капитала на 2 528 531 тыс. рублей.

Чистые активы (ЧА) Общества по состоянию на 31.12.2020 составили 10 567 692 тыс. рублей, что ниже величины уставного капитала на 4 596 451 тыс. рублей, однако согласно п. 3 ст. 12 федерального закона от 7 апреля 2020 г. № 115-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в части унификации содержания годовых отчетов государственных корпораций (компаний), публично-правовых компаний, а также в части установления особенностей регулирования корпоративных отношений в 2020 году и о приостановлении действия положений отдельных законодательных актов Российской Федерации» – снижение стоимости чистых активов акционерного общества ниже размера его уставного капитала по окончании 2020 года не учитывается для целей применения пунктов 4 и 6 статьи 35 208-ФЗ «Об акционерных обществах».

На 31.12.2021 вследствие реклассификации кредитов из долгосрочных в краткосрочные в сумме 8 650 000 тыс. рублей, образовался разрыв текущей ликвидности в размере 8 838 852 тыс. рублей. В соответствии со сроками траншей по долговому портфелю ПАО «Россети Юг» в 2022 году планируется рефинансирование кредитов и займов с целью их реклассификации и минимизации разрыва ликвидности.

По нашим прогнозам, чистый денежный поток от операционной деятельности Общества в 2022 году с учетом открытых долгосрочных кредитных линий будет достаточным для покрытия наших обязательств, подлежащих к уплате в 2022 году. Сумма неиспользованных долгосрочных открытых кредитных линий составляет 27 200 499 тыс. рублей.

В целях улучшения финансово-экономических показателей деятельности ПАО «Россети Юг», менеджментом подготовлен план по стабилизации финансово-экономического состояния Общества и приведению стоимости чистых активов в соответствие с величиной уставного капитала.

Причиной превышения величины уставного капитала над величиной стоимости чистых активов является проведение дополнительной эмиссии путем размещения дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций на сумму 8 260 237 тыс. рублей, увеличившего уставный капитал ПАО «Россети Юг» на 8 260 237 тыс. рублей (в т.ч. 1 300 054 тыс. рублей в 2019 году, 6 960 183 тыс. рублей – в 2020 году).

Обществом планируется реализация мероприятий, направленных на снижение расходов на покупную электроэнергию для компенсации потерь в филиале «Калмэнерго», оспаривание в судебном порядке тарифно-балансовых решений по передаче электрической энергии, принятых на 2021 год по

филиалам «Волгоградэнерго» и «Астраханьэнерго», секвестирование объемов инвестиционной программы в периоде 2022-2026 годов и прочие мероприятия.

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 2021 году – 65 135,86 тыс. рублей.

Затраты концессионера на реконструкцию объекта концессионного соглашения в 2021 году составили 579,5 тыс. рублей.

Амортизация права владения и пользования объектом концессионного соглашения за 2021 год составила 1 808,2 тыс. рублей.

Концессионная плата осуществляется ежеквартально, путем перечисления денежных средств. Текущая задолженность по концессионной плате на 31.12.2021 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, разводненная прибыль на акцию
7. 2.3. Налогообложение прибыли
8. 3.2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок
9. 3.3. Чистые активы
10. 3.4. Расчет оценки стоимости чистых активов акционерного общества
11. 5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов
12. 5.2.1. Наличие и движение результатов НИОКР
13. 5.2.2. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА
14. 5.3.1. Наличие и движение основных средств
15. 5.3.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации
16. 5.3.4. Иное использование основных средств

17. 5.3.5. Незавершенные капитальные вложения
18. 5.3.6. Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств.
19. 5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений
20. 5.4.2. Корректировки оценок финансовых вложений
21. 5.4.3. Иное использование финансовых вложений
22. 5.5.1. Наличие и движение запасов
23. 5.5.2. Запасы в залоге
24. 5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности
25. 5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность
26. 5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности
27. 5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность
28. 5.6.7. Кредиты и займы
29. 5.6.8. Затраты по кредитам и займам
30. 5.7.1. Оценочные обязательства
27. 5.7.2. Отложенные налоги
31. 5.8. Обеспечения
32. 5.9. Государственная помощь
33. 5.10. Государственная помощь, по которой не выполнены условия ее предоставления
31. 5.11. Прочие доходы и расходы
34. 5.13. Информация по отчетным сегментам

Заместитель генерального директора
по экономике и финансам
по дов. от 21.02.2022 №136-22



К.А. Иорданиди

Главный бухгалтер

Г.Г. Савин

22 февраля 2022 года

ООО «Эрнст энд Янг»

Прошито и пронумеровано 102 листа(ов)