

Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Публичного акционерного общества
«Россети Московский регион»
за 2021 год
Март 2022 г.

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

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
Бухгалтерская (финансовая) отчетность Публичного акционерного общества «Россети Московский регион» 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 Публичного акционерного общества
«Россети Московский регион»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Россети Московский регион» (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
<p>Признание и оценка выручки от услуг по передаче электроэнергии</p> <p>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.</p> <p>Информация о выручке от услуг по передаче электроэнергии раскрыта в пунктах 14, 17 и 25 (п.п. 2.2.) Текстовых пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.</p>	<p>Мы рассмотрели примененную учетную политику в отношении признания выручки от услуг по передаче электроэнергии и изучили систему внутреннего контроля за отражением этой выручки. Мы проанализировали заключенные договоры по передаче электроэнергии и суммы выручки, определенные на основании данных договоров. На выборочной основе мы 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.</p> <p>Мы проанализировали раскрытия в отношении выручки от услуг по передаче электроэнергии, представленные в пунктах 14, 17 и 25 (п.п. 2.2.) Текстовых пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.</p>

Ключевой вопрос аудита

Как соответствующий ключевой вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита

Обесценение дебиторской задолженности

Вопрос обесценения 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 5.6.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и пунктах 10 и 25 (п.п. 2.2.) Текстовых 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, провели тестирование расчета сумм начисленного резерва.

Мы проанализировали раскрытия информации об обесценении дебиторской задолженности, представленные в пункте 5.6.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и пунктах 10 и 25 (п.п. 2.2.) Текстовых пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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 5.7.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и пунктах 14 и 25 (п.п. 2.2.) Текстовых пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

Прочая информация, включенная в годовой отчет

Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Ответственность за прочую информацию несет руководство. Годовой отчет Публичного акционерного общества «Россети Московский регион», 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 его обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о действиях, осуществленных для устранения угроз, или принятых мерах предосторожности.

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

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



Т.Л. Околотина,
действующая от имени ООО «Эрнст энд Янг»
на основании доверенности б/н от 1 марта 2022 г.,
руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 21906110171)

3 марта 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 Московский регион»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 1 апреля 2005 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1057746555811.
Местонахождение: 115114, Россия, г. Москва, 2-й Павелецкий пр., д. 3, стр. 2.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 21 г.

Организация ПАО "РОССЕТИ МОСКОВСКИЙ РЕГИОН"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетямОрганизационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество/частная собственность

Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31 12 2021
по ОКПО	75273098
ИНН	5036065113
по ОКВЭД 2	35.12
по ОКОПФ/ОКФС	12247/16
по ОКЕИ	384

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 115114, г. Москва, 2-й Павелецкий проезд д. 3, стр. 2Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

ООО «Эрнст энд Янг»

Идентификационный номер налогоплательщика а аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН 7709383532

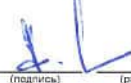
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ОГРН / ОГРНИП 1027739707203

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 (1)	На 31 декабря 2020 (2)	На 31 декабря 2019 (3)
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.1.1.-5.2.2.	Нематериальные активы	1110	4 889 107	4 144 549	3 246 968
5.2.2.	в т.ч. незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	1111	1 194 806	1 184 210	800 428
5.2.1.-5.2.2.	Результаты исследований и разработок	1120	94 881	168 495	177 010
5.2.2.	в т.ч. затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	1121	21 888	115 564	69 453
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
5.3.1.-5.3.6.	Основные средства	1150	345 323 181	330 281 903	318 988 623
	земельные участки и объекты природопользования	1151	113 447	113 670	113 605
	здания, машины и оборудование, сооружения	1152	294 190 755	285 376 153	278 936 292
	другие виды основных средств	1153	3 131 334	3 362 785	3 136 409
5.3.5.	незавершенное строительство	1154	47 156 870	40 575 016	35 645 283
5.3.6.	авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств сырье и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств*	1155	127 288	136 186	151 263
		1156	603 487	718 093	1 005 771
5.3.1.	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
5.4.1.-5.4.3.	Финансовые вложения	1170	2 247 440	3 104 851	3 493 994
	инвестиции в дочерние общества	1171	2 247 440	3 104 851	3 493 994
	инвестиции в зависимые общества	1172			
	инвестиции в другие организации	1173			
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174			
	финансовые вложения	1175			
5.7.2.	Отложенные налоговые активы	1180	7 305 795	6 267 967	4 365 805
	Прочие внеоборотные активы	1190	473 084	604 129	489 339
	Итого по разделу I	1100	360 333 288	344 571 894	330 761 739
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.5.1.-5.5.2.	Запасы	1210	2 907 614	2 521 497	2 861 343
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	2 860 840	2 469 252	2 803 332
	затраты в незавершенном производстве	1212	46 774	52 245	58 011
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213			
	товары отгруженные	1214			
	прочие запасы и затраты	1215			
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	148 549	164 227	152 144
5.6.1.-5.6.4.	Дебиторская задолженность	1230	17 840 996	15 429 379	13 253 660
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	303 738	376 928	547 089
	покупатели и заказчики	123101			
	векселя к получению	123102			
	авансы выданные	123103			
	прочая дебиторская задолженность	123104	303 738	376 928	547 089
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	17 537 258	15 052 451	12 706 571
	покупатели и заказчики	123201	13 789 521	12 524 993	10 482 444
	векселя к получению	123202			
	задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	123203			
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	123204			
	авансы выданные	123205	2 003 258	1 519 159	1 024 294
	прочая дебиторская задолженность	123206	1 744 479	1 008 299	1 199 833
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	10 416 263	1 159 297	1 330 624
	касса	1251			14
	расчетные счета	1252	5 324 969	1 159 296	1 330 608
	валютные счета	1253			
	прочие денежные средства	1254	5 091 294	1	2
	Прочие оборотные активы	1260	7 672 967	6 064 910	4 905 805
	Итого по разделу II	1200	38 986 389	25 339 310	22 503 576
	БАЛАНС	1600	399 319 677	369 911 204	353 265 315

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 (1)	На 31 декабря 2020 (2)	На 31 декабря 2019 (3)
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.1.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	24 353 546	24 353 546	24 353 546
3.1.	Капитал (до регистрации изменений)	1311			
3.1.	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
5.3.1., 5.1.1.	Переоценка внеоборотных активов	1340	46 552 319	46 637 218	46 742 485
3.1.	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	21 680 990	21 680 990	21 680 990
3.1.	Резервный капитал	1360	1 217 678	1 217 678	1 217 678
3.1.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	102 787 155	93 462 476	89 792 954
	прошлых лет	1371	91 146 116	93 462 476	89 792 954
	отчетного периода	1372	11 641 039		
	Итого по разделу III	1300	196 591 688	187 351 908	183 787 653
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1410	62 880 000	80 600 000	67 619 345
	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	42 880 000	42 600 000	44 619 345
	займы, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	20 000 000	38 000 000	23 000 000
5.7.2.	Отложенные налоговые обязательства	1420	23 868 242	22 799 103	21 984 774
5.7.1.	Оценочные обязательства	1430			
5.6.5.-5.6.6.	Прочие обязательства	1450	16 602 756	11 384 032	10 862 863
	Итого по разделу IV	1400	103 350 998	114 783 135	100 466 982
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1510	18 602 044	595 470	20 956 682
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	35 244	36 410	39 002
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	18 566 800	559 060	20 917 680
5.6.5.-5.6.6.	Кредиторская задолженность	1520	54 711 556	46 278 390	38 437 170
	поставщики и подрядчики	1521	23 486 303	18 382 328	15 181 254
	векселя к уплате	1522			
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1523			
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	393 399	315 063	284 541
	задолженность по налогам и сборам	1525	459 700	1 306 975	333 277
	авансы полученные	1526	29 719 830	25 627 107	19 805 556
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527	42 525	32 153	2 089 150
	прочая кредиторская задолженность	1528	609 799	614 764	743 392
	Доходы будущих периодов	1530	10 266 035	8 698 513	3 760 305
5.7.1.	Оценочные обязательства	1540	15 655 875	11 905 927	5 708 789
	Прочие обязательства	1550	141 481	297 861	147 734
	Итого по разделу V	1500	99 376 991	67 776 161	69 010 680
	БАЛАНС	1700	399 319 677	369 911 204	353 265 315

Генеральный директор


(подпись)

П.А. Синютин
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

В.В. Витинский

* 03 * марта 20 22 г.



Отчет о финансовых результатах
за 12 месяцев 20 21 г.

Организация ПАО "РОССЕТИ МОСКОВСКИЙ РЕГИОН"

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
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	21
75273098		
5036065113		
35.12		
1224716		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 2021 г. (1)	За 12 месяцев 2020 г. (2)
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	181 968 704	162 799 403
	в том числе			
	выручка от передачи электроэнергии	2111	168 998 978	149 715 499
	выручка от техприсоединения	2112	9 276 122	9 695 554
	выручка от организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2113		
	выручка от перепродажи электроэнергии и мощности	2114	979 151	700 395
	доходы от участия в других организациях	2115		
	доходы от аренды	2116	341 633	313 770
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2117	2 372 820	2 374 185
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2118		
2.1.	Себестоимость продаж	2120	(158 287 537)	(144 617 038)
	в том числе			
	себестоимость передачи электроэнергии	2121	(154 831 246)	(141 911 684)
	себестоимость техприсоединения	2122	(1 097 320)	(815 113)
	себестоимость организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2123		
	себестоимость перепродажи электроэнергии и мощности	2124	(829 805)	(625 132)
	себестоимость участия в других организациях	2125		
	себестоимость услуг аренды	2126	(35 978)	(32 956)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2127	(1 493 188)	(1 232 153)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2128		
	Валовая прибыль (убыток)	2100	23 681 167	18 182 365
2.1.	Коммерческие расходы	2210	(61 366)	(40 983)
2.1.	Управленческие расходы	2220	(456 931)	(474 009)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	23 162 870	17 667 373
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	10 550
	Проценты к получению	2320	494 258	350 362
	Проценты к уплате	2330	(3 327 555)	(4 331 502)
5.11.	Прочие доходы	2340	7 899 404	6 934 452
5.11.	Прочие расходы	2350	(13 025 555)	(13 609 788)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	15 203 422	7 021 447
2.3.	Налог на прибыль	2410	(3 526 395)	(1 881 102)
2.3.	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(3 868 530)	(3 525 721)
2.3.	отложенный налог на прибыль	2412	342 135	1 644 619
2.3.	Прочее	2460	(35 988)	(341 784)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	11 641 039	4 798 561

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 2021 г. (1)	За 12 месяцев 2020 г. (2)
5.1.1.	СПРАВОЧНО			
5.3.1.	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530		
	Совокупный финансовый результат периода	2500	11 641 039	4 798 561
2.2.	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0.00024	0.00010
2.2.	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Генеральный директор

(подпись)

П.А. Синицын

(расшифровка)

Генеральный бухгалтер

(подпись)

В.В. Витинский

" 03 " марта 20 22 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 20 21**

Организация ПАО "РОССЕТИ МОСКОВСКИЙ РЕГИОН"

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	75273098
ИНН	5036065113
по ОКВЭД 2	35.12
по ОКОПФ/ОКФС	12247 16
по ОКЕИ	384

3.1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Капитал (до регистрации изменений)	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г. (1)	3100	24 353 546	-	-	68 423 475	1 217 678	89 792 954	183 787 653
За 20 20 г. (2)								
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	4 804 337	4 804 337
в том числе:								
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	x	4 798 561	4 798 561
переоценка имущества	3212	x	x	x		x		-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	x		x	5 776	5 776
дополнительный выпуск акций	3214					x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215			x	x	x		x
реорганизация юридического лица	3216							-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	(1 240 082)	(1 240 082)
в том числе:								
убыток	3221	x	x	x	x	x		-
переоценка имущества	3222	x	x	x		x		-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	x		x		-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224				x	x		-
уменьшение количества акций	3225				x	x		-
реорганизация юридического лица	3226							-
дивиденды	3227	x	x	x	x	x	(1 240 082)	(1 240 082)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	x	(105 267)	x	105 267	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 20 г. (2)	3200	24 353 546	-	-	68 318 208	1 217 678	93 462 476	187 351 908
За 20 21 г. (3)								
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	11 641 039	11 641 039
в том числе:								
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	x	11 641 039	11 641 039
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	-	-	-	-	-	(2 401 259)	(2 401 259)
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	(2 401 259)	(2 401 259)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	x	(84 899)	x	84 899	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 21 г. (3)	3300	24 353 546	-	-	68 233 309	1 217 678	102 787 155	196 591 688

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	183 787 653	3 564 255	-	187 351 908
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	183 787 653	3 564 255	-	187 351 908
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	89 792 954	3 564 255	105 267	93 462 476
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				-
исправлением ошибок	3421				-
после корректировок	3501	89 792 954	3 564 255	105 267	93 462 476
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	93 994 699	-	(105 267)	93 889 432
Уставный капитал	34021	24 353 546			24 353 546
Капитал (до регистрации изменений)	340211	-			-
Собственные акции, выкупленные у акционеров	34022	-			-
Добавочный капитал	34023	68 423 475		(105 267)	68 318 208
Резервный капитал	34024	1 217 678		-	1 217 678
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				-
исправлением ошибок	3422				-
после корректировок	3502	93 994 699	-	(105 267)	93 889 432

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	206 857 723	196 050 421	187 547 958

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

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г. (8)	На 31 декабря 2020 г. (7)	На 31 декабря 2019 г. (6)
1	2	3	4	5
I. Активы				
1. Нематериальные активы	1110	4 889 107	4 144 549	3 246 968
2. Результаты исследований и разработок	1120	94 681	168 495	177 010
3. Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
4. Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5. Основные средства	1150	345 323 181	330 281 903	318 988 623
6. Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
7. Долгосрочные и краткосрочные финансовые	1170 + 1240	2 247 440	3 104 851	3 493 994
8. Прочие внеоборотные активы ²	1180+1190	7 778 879	6 872 096	4 855 144
9. Запасы	1210	2 907 614	2 521 497	2 861 343
10. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	148 549	164 227	152 144
11. Дебиторская задолженность ³	1230	17 840 996	15 429 379	13 253 660
12. Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	10 416 263	1 159 297	1 330 624
13. Прочие оборотные активы ¹	1260	7 672 967	6 064 910	4 905 805
14. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 13)		399 319 677	369 911 204	353 265 315
II. Обязательства				
15. Долгосрочные заемные средства	1410	62 880 000	80 600 000	67 619 345
16. Отложенные налоговые обязательства	1420	23 868 242	22 799 103	21 984 774
17. Оценочные обязательства	1430+1540	15 655 875	11 905 927	5 708 789
18. Прочие долгосрочные обязательства	1450	16 602 756	11 384 032	10 862 863
19. Краткосрочные заемные средства	1510	18 602 044	595 470	20 956 682
20. Кредиторская задолженность ⁴	1520	54 711 556	46 278 390	38 437 170
21. Прочие краткосрочные обязательства ⁵	1550	141 481	297 861	147 734
22. Итого обязательства, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 15 - 21)		192 461 954	173 860 783	165 717 357
23. Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 14) минус итог обязательств, принимаемые к расчету (стр. 22))		206 857 723	196 050 421	187 547 958

Генеральный директор

(подпись)

П.А. Синютин

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

В.В. Витинский

(расшифровка подписи)

« 03 » марта 20 22 г.



Отчет о движении денежных средств
за 12 месяцев 20 21 г.

Организация ПАО "РОССЕТИ МОСКОВСКИЙ РЕГИОН"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям

Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество/частная собственность

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды			
0710005			
31	12	2021	
76273098			
5036065113			
35.12			
12247116			
384			

Единица измерения: тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	194 910 000	174 712 838
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	191 881 715	166 435 821
в т.ч. от продажи продукции, товаров, работ и услуг материнским, дочерним и зависимым компаниям	411101	35 442	5 897
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	351 632	301 333
в т.ч. от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей от материнских, дочерних и зависимых компаний	411201	1 909	2 024
от перепродажи финансовых вложений	4113		
в т.ч. от перепродажи финансовых вложений материнским, дочерним и зависимым компаниям	411301		
прочие поступления	4119	2 676 653	7 975 684
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	411901	53 235	159 218
Платежи - всего	4120	(150 716 108)	(135 222 428)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(113 546 807)	(100 581 547)
в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги материнских, дочерних и зависимых компаний	412101	(2 796 807)	(2 788 363)
в связи с оплатой труда работников	4122	(15 446 397)	(14 851 101)
процентов по долговым обязательствам	4123	(3 320 981)	(4 692 714)
в т.ч. процентов по долговым обязательствам материнским, дочерним и зависимым компаниям	412301		
налога на прибыль организаций	4124	(4 583 406)	(3 237 585)
прочие платежи	4129	(13 818 517)	(11 859 481)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	412901	(16 063)	(11 598)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	44 193 892	39 490 410
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	93 376	21 387
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	93 376	10 837
в т.ч. от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421101	1 667	833
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		
в т.ч. от продажи акций других организаций (долей участия) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421201		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213		
в т.ч. от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) материнских, дочерних и зависимых компаний	421301		
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214		10 550
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		10 550
прочие поступления	4219		
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	421901		
Платежи - всего	4220	(32 909 042)	(29 359 977)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(30 977 837)	(27 447 960)
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	422101	(100 922)	(266 860)
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	(1 931 205)	(1 912 017)
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	(32 815 666)	(29 338 590)

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступление - всего	4310	48 086 419	104 619 345
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	48 086 419	89 619 345
в т.ч. получение кредитов и займов от материнских, дочерних и зависимых компаний	431101		
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
в т.ч. денежных вкладов собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	431201		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
в т.ч. от выпуска акций, увеличения долей участия материнских, дочерних и зависимых компаний	431301		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		15 000 000
в т.ч. от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. материнских, дочерних и зависимых компаний	431401		
прочие поступления	4319		
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	431901		
Платежи - всего	4320	(50 207 679)	(114 942 492)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321		
в т.ч. собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников материнских, дочерних и зависимых компаний	432101		
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(2 401 260)	(3 303 802)
в т.ч. на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	432201	(1 222 353)	(1 681 790)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(47 806 419)	(111 638 690)
в т.ч. в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов материнским, дочерним и зависимым компаниям	432301		
прочие платежи	4329		
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	432901		
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(2 121 260)	(10 323 147)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	9 256 966	(171 327)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 159 297	1 330 624
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	10 416 263	1 159 297
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Генеральный директор

(подпись)

П.А. Синютин

(расшифровка подписи)

" 03 " марта 20 22 г.



В.В. Витинский

(подпись) (расшифровка подписи)

**Пояснения в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ПАО «Россети Московский регион» за 2021 год (тыс.руб)**

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	158 287 537	144 617 038
в том числе			
материальные затраты	6511	26 318 219	22 264 103
затраты на оплату труда	6512	16 085 461	14 971 847
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6513	4 529 088	4 165 906
амортизация	6514	24 757 113	24 438 373
прочие затраты	6515	86 597 656	78 776 809
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	158 287 537	144 617 038
Коммерческие расходы	6550	61 366	40 983
в том числе			
материальные затраты	6551	57 874	39 752
затраты на оплату труда	6552	2 867	976
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6553	625	255
амортизация	6554		
прочие затраты	6555		
Управленческие расходы	6560	456 931	474 009
в том числе			
материальные затраты	6561		
затраты на оплату труда	6562		
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6563		
амортизация	6564		
прочие затраты	6565	456 931	474 009

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	11 641 039	4 798 561
Дивиденды по привилегированным акциям ³	6611		
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	11 641 039	4 798 561
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года в (штук)	6613	48 707 091 574	48 707 091 574
Базовая прибыль (убыток) на акцию	6620	0.00024	0.00010
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	0.0000	0.0000
скорректированная величина базовой прибыли	6641		
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	6642		

2.3. Налогообложение прибыли

Показатель	Код	За 2021 год	За 2020 год
1	2	3	4
Прибыль (убыток) до налогообложения	6710	15 203 422	7 021 447
в том числе облагаемая по ставке: 20%	67101		
другим ставкам	67102	15 203 422	7 021 447
необлагаемая	67103		
Постоянные разницы	6711	4 209 222	3 341 630
Изменение временных вычитаемых разниц	6712	7 675 737	13 554 820
Изменение временных налогооблагаемых разниц	6713	(5 792 300)	(4 494 540)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	2 761 771	1 274 531
Постоянный налоговый расход (доход)	6722	764 624	606 572
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	6723	342 135	1 644 619
изменение отложенного налогового актива	67231	1 394 332	2 460 466
изменение отложенного налогового обязательства	67232	(1 052 197)	(815 847)
Текущий налог на прибыль	6725	(3 868 530)	(3 525 721)
Расход (доход) по налогу на прибыль	67251	(3 526 395)	(1 881 102)
Суммы налога на прибыль за прошлые налоговые периоды (по уточненным декларациям, по налоговым проверкам)	6726	337 458	215 002
Иные налоговые платежи и санкции из прибыли	6727		
Списание отложенных налогов на прибыли и убытки	6728	(373 446)	(556 786)
налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периода	67281	(361 162)	(558 003)
Чистая прибыль (убыток)	6729	11 641 039	4 798 561

5.1. Нематериальные активы
5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Показатель			На начало года					Изменения за период							На конец периода			
Наименование	Код	Период	Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость	Поступило	Переоценка				Убыток от обесценения	На конец периода					
								Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Начислено амортизации		Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость	
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. (1)	4 102 743	(1 142 404)	-	2 960 339	1 212 377	28 362	(7 563)	-	(499 214)	-	-	-	5 343 482	(1 649 181)	-	3 694 301
	5110	за 2020 г. (2)	3 196 512	(749 972)	-	2 446 540	852 178	54 053	(13 994)	-	(378 438)	-	-	-	4 102 743	(1 142 404)	-	2 960 339
	5101	за 2021 г. (1)	3 957 350	(1 060 336)	-	2 897 014	1 156 215	28 362	(7 563)	-	(467 482)	-	-	-	5 141 927	(1 535 381)	-	3 606 546
	5111	за 2020 г. (2)	3 066 173	(696 732)	-	2 369 441	837 124	54 053	(13 994)	-	(349 610)	-	-	-	3 957 350	(1 060 336)	-	2 897 014
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)																		
в том числе:																		
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	51011	за 2021 г. (1)	467 068	(124 410)	-	342 658	17 672	28 362	(7 563)		(29 153)				513 102	(161 126)	-	351 976
	51111	за 2020 г. (2)	413 015	(80 673)		332 342		54 053	(13 994)		(29 743)				467 068	(124 410)	-	342 658
	51012	за 2021 г. (1)	3 489 024	(934 668)	-	2 554 356	1 138 543				(438 329)				4 627 567	(1 372 997)	-	3 254 570
	51112	за 2020 г. (2)	2 651 900	(614 879)		2 037 021	837 124				(319 789)				3 489 024	(934 668)	-	2 554 356
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	51013	за 2021 г. (1)	1 258	(1 258)	-	-									1 258	(1 258)	-	-
	51113	за 2020 г. (2)	1 258	(1 180)		78					(78)				1 258	(1 258)	-	-
	5102	за 2021 г. (1)	145 393	(82 068)	-	63 325	56 162				(31 732)				201 555	(113 800)	-	87 755
	5112	за 2020 г. (2)	130 339	(53 240)		77 099	15 054				(28 828)				145 393	(82 068)	-	63 325
Прочие																		

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

5.2.1. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	выбыло	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР - всего	5140	за 20 21 г. (1)	315 269	(262 338)	75 026	(28 362)	7 563	(34 365)	361 933	(289 140)
	5150	за 20 20 г. (2)	321 062	(213 505)	48 260	(54 053)	13 994	(62 827)	315 269	(262 338)
из них:										
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5141	за 20 21 г. (1)	28 363	(5 365)	75 026	(28 362)	7 563	(4 858)	75 027	(2 660)
	5151	за 20 20 г. (2)	34 156	(6 997)	48 260	(54 053)	13 994	(12 362)	28 363	(5 365)
Прочие	5142	за 20 21 г. (1)	286 906	(256 973)				(29 507)	286 906	(286 480)
	5152	за 20 20 г. (2)	286 906	(206 508)				(50 465)	286 906	(256 973)
Справочно из общей суммы НИОКР:										
Расходы на НИОКР, выполненные собственными силами	5143	за 20 21 г. (1)	-	-					-	-
	5153	за 20 20 г. (2)							-	-
Расходы на НИОКР, выполняемые силами сторонних организаций	5144	за 20 21 г. (1)	315 269	(262 338)	75 026	(28 362)	7 563	(34 365)	361 933	(289 140)
	5154	за 20 20 г. (2)	321 062	(213 505)	48 260	(54 053)	13 994	(62 827)	315 269	(262 338)

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве НМА или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 21 г. (1)	115 564	65 244	-	(158 920)	21 888
5170	за 20 20 г. (2)	69 453		109 426	-	(63 315)	115 564
В том числе:							
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5161	за 20 21 г. (1)	60 109	15 409		(102 758)	(27 240)
5171	за 20 20 г. (2)	53 375		54 994		(48 260)	60 109
Прочие	5162	за 20 21 г. (1)	55 455	49 835		(56 162)	49 128
5172	за 20 20 г. (2)	16 078		54 432		(15 055)	55 455
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 21 г. (1)	1 184 210	1 149 343	-	(1 138 747)	1 194 806
5190	за 20 20 г. (2)	800 428		1 220 906	-	(837 124)	1 184 210
В том числе:							
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	5181	за 20 21 г. (1)	-	6 140		(204)	5 936
5191	за 20 20 г. (2)						-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5182	за 20 21 г. (1)	1 184 210	1 143 203		(1 138 543)	1 188 870
5192	за 20 20 г. (2)	800 428		1 220 906		(837 124)	1 184 210
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5183	за 20 21 г. (1)	-				-
5193	за 20 20 г. (2)						-
Прочие	5184	за 20 21 г. (1)	-				-
5194	за 20 20 г. (2)						-

5.3. Основные средства

5.3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года					Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило		выбыло	начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация по поступившим объектам			первоначальная стоимость	накопленная амортизация						
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.	560 265 222	(271 412 614)	288 852 608	33 582 721	-	(1 889 174)	1 123 561	(24 234 180)	-	-	591 958 769	(294 523 233)	297 435 536		
	5210	за 2020 г.	530 160 871	(247 974 565)	282 186 306	30 835 340	-	(730 989)	568 250	(24 006 299)	-	-	560 265 222	(271 412 614)	288 852 608		
в том числе:																	
Амортизируемые основные средства - всего:	5201	за 2021 г.	560 151 552	(271 412 614)	288 738 938	33 580 585	-	(1 886 815)	1 123 561	(24 234 180)	-	-	591 845 322	(294 523 233)	297 322 089		
	5211	за 2020 г.	530 047 266	(247 974 565)	282 072 701	30 835 275	-	(730 989)	568 250	(24 006 299)	-	-	560 151 552	(271 412 614)	288 738 938		
в том числе:																	
производственные здания	52011	за 2021 г.	30 293 958	(8 757 676)	21 536 282	316 339		(1 472)	3 311	(910 397)			30 608 825	(9 664 762)	20 944 063		
	52111	за 2020 г.	29 614 105	(7 851 062)	21 763 043	683 802		(3 949)	1 405	(908 019)			30 293 958	(8 757 676)	21 536 282		
сооружения, кроме ЛЭП	52012	за 2021 г.	17 815 784	(3 995 908)	13 819 876	410 504		(294 746)	66 721	(747 105)			17 931 542	(4 676 292)	13 255 250		
	52112	за 2020 г.	17 362 096	(3 257 935)	14 104 161	462 570		(8 882)	2 278	(740 251)			17 815 784	(3 995 908)	13 819 876		
линии электропередачи и устройства к ним	52013	за 2021 г.	244 220 499	(80 168 321)	164 052 178	17 666 128		(870 545)	376 600	(10 315 219)			261 016 082	(90 106 940)	170 909 142		
	52113	за 2020 г.	228 761 135	(70 253 085)	158 508 050	15 624 112		(164 748)	52 410	(9 967 646)			244 220 499	(80 168 321)	164 052 178		
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	52014	за 2021 г.	259 860 937	(173 893 120)	85 967 817	14 773 488		(601 393)	561 105	(11 618 717)			274 033 032	(184 950 732)	89 082 300		
	52114	за 2020 г.	247 095 344	(162 534 306)	84 561 038	13 228 988		(463 395)	442 453	(11 801 267)			259 860 937	(173 893 120)	85 967 817		
производственный и хозяйственный инвентарь	52015	за 2021 г.	225 593	(164 423)	61 170	1 204		(19 498)	19 453	(3 630)			207 299	(148 600)	58 699		
	52115	за 2020 г.	224 653	(161 603)	63 050	1 239		(299)	299	(3 119)			225 593	(164 423)	61 170		
прочие	52016	за 2021 г.	7 734 781	(4 433 166)	3 301 615	412 922		(99 161)	96 371	(639 112)			8 048 542	(4 975 907)	3 072 635		
	52116	за 2020 г.	6 989 933	(3 916 574)	3 073 359	834 564		(89 716)	69 405	(585 997)			7 734 781	(4 433 166)	3 301 615		

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило		первоначальная стоимость	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.	113 670	-	113 670	2 136	-	(2 359)	-	-	-	-	113 447	-	113 447	
	5212	за 2020 г.	113 605	-	113 605	65	-	-	-	-	-	-	113 670	-	113 670	
в том числе:																
земельные участки	52021	за 2021 г.	113 670	-	113 670	2 136		(2 359)					113 447	-	113 447	
	52121	за 2020 г.	113 605		113 605	65							113 670	-	113 670	
	52022	за 2021 г.	-	-	-								-	-	-	
объекты природопользования	52122	за 2020 г.			-								-	-	-	
	5203	за 2021 г.	-	-	-								-	-	-	
	5213	за 2020 г.			-								-	-	-	
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	5220	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
					-											
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности всего	5221	за 2021 г.	-	-	-								-	-	-	
	5231	за 2020 г.			-								-	-	-	
	5222	за 2021 г.	-	-	-								-	-	-	
имущество предоставляемое по договору аренды	5232	за 2020 г.			-								-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	3а 2021 год	3а 2020 год
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	8 474 677	7 395 204
в том числе:			
производственные здания	5261	12 009	329 690
сооружения, кроме ЛЭП	5262	-	15 946
линии электропередачи и устройства к ним	5263	6 522 616	6 080 997
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5264	1 940 052	968 571
производственный и хозяйственный инвентарь	5265	-	
прочие	5266	-	
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(719 634)	(178 940)
в том числе:			
производственные здания	5271		
сооружения, кроме ЛЭП	5272		
линии электропередачи и устройства к ним	5273	(607 819)	(118 351)
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5274	(111 815)	(60 589)
производственный и хозяйственный инвентарь	5275		
прочие	5276		

5.3.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 2021 г. (1)	На <u>31 декабря</u> 2020 г. (2)	На <u>31 декабря</u> 2019 г. (3)
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	25 595 244	25 000 776	23 659 606
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	14 036 081	13 300 362	12 428 522
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	381 321	462 735	523 549
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286			

5.3.5. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость капитальных вложений	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 21 г. (1)	40 575 016	42 781 785	(1 543 285)	(34 656 646)	47 156 870
	5250	за 20 20 г. (2)	35 645 283	38 013 538	(370 417)	(32 713 388)	40 575 016
в том числе:							
незавершенное строительство	5241	за 20 21 г. (1)	36 855 501	39 527 929	(1 538 204)	(31 806 638)	43 038 588
	5251	за 20 20 г. (2)	32 312 516	34 619 607	(370 417)	(29 706 205)	36 855 501
приобретение основных средств	5242	за 20 21 г. (1)	-	1 691 791	-	(1 691 791)	-
	5252	за 20 20 г. (2)	-	1 129 135	-	(1 129 135)	-
оборудование к установке	5243	за 20 21 г. (1)	3 719 515	1 562 065	(5 081)	(1 158 217)	4 118 282
	5253	за 20 20 г. (2)	3 332 767	2 264 796	-	(1 878 048)	3 719 515
прочие	5244	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-
	5254	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-

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	величина резерва по сомни- тельным	в результате	поступление		наисчисление резерва	погашение	выбытие		учтенные по условиям	величина резерва
						иные начисления	7			8	9		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Авансы, выданные под капитальное строительство	5291	за 20 21 г. (1)	357 077	(220 891)	677 356	-	-	(686 254)	(525)	-	-	347 654	(220 366)
	5292	за 20 20 г. (2)	427 880	(276 617)	511 820	-	(526)	(526 371)	(56 252)	-	-	357 077	(220 891)
в том числе:													
капитальное строительство	52911	за 20 21 г. (1)	357 077	(220 891)	677 356			(686 254)	(525)			347 654	(220 366)
	52921	за 20 20 г. (2)	427 880	(276 617)	511 820		(526)	(526 371)	(56 252)			357 077	(220 891)
приобретение основных средств	52912	за 20 21 г. (1)	-	-								-	-
	52922	за 20 20 г. (2)										-	-
прочие	52913	за 20 21 г. (1)	-	-								-	-
	52923	за 20 20 г. (2)										-	-

5.4. Финансовые вложения

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные ФВ - всего	5301	за 20 21 г. (1)	4 093 149	(988 298)	-	-	-	-	(857 411)	4 093 149	(1 845 709)
	5311	за 20 20 г. (2)	4 093 149	(599 155)	-	-	-	-	(389 143)	4 093 149	(988 298)
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53021	за 20 21 г. (1)	4 093 149	(988 298)	-	-	-	-	(857 411)	4 093 149	(1 845 709)
	53121	за 20 20 г. (2)	4 093 149	(599 155)	-	-	-	-	(389 143)	4 093 149	(988 298)
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530211	за 20 21 г. (1)	4 093 149	(988 298)					(857 411)	4 093 149	(1 845 709)
	531211	за 20 20 г. (2)	4 093 149	(599 155)					(389 143)	4 093 149	(988 298)
зависимых хозяйственных обществ	530212	за 20 21 г. (1)	-	-						-	-
	531212	за 20 20 г. (2)								-	-
прочие	530213	за 20 21 г. (1)	-	-						-	-
	531213	за 20 20 г. (2)								-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53022	за 20 21 г. (1)	-	-						-	-
	53122	за 20 20 г. (2)								-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53023	за 20 21 г. (1)	-	-						-	-
	53123	за 20 20 г. (2)								-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530231	за 20 21 г. (1)	-	-						-	-
	531231	за 20 20 г. (2)								-	-
Предоставленные займы	53024	за 20 21 г. (1)	-	-						-	-
	53124	за 20 20 г. (2)								-	-
Депозитные вклады	53025	за 20 21 г. (1)	-	-						-	-
	53125	за 20 20 г. (2)								-	-
Прочие	53026	за 20 21 г. (1)	-	-						-	-
	53126	за 20 20 г. (2)								-	-
Долгосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5302	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53031	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53131	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530311	за 20 21 г. (1)	-	-						-	-
	531311	за 20 20 г. (2)								-	-
зависимых хозяйственных обществ	530312	за 20 21 г. (1)	-	-						-	-
	531312	за 20 20 г. (2)								-	-
прочие	530313	за 20 21 г. (1)	-	-						-	-
	531313	за 20 20 г. (2)								-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53032	за 20 21 г. (1)	-	-						-	-
	53132	за 20 20 г. (2)								-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53033	за 20 21 г. (1)	-	-						-	-
	53133	за 20 20 г. (2)								-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530331	за 20 21 г. (1)	-	-						-	-
	531331	за 20 20 г. (2)								-	-
Прочие	53034	за 20 21 г. (1)	-	-						-	-
	53134	за 20 20 г. (2)								-	-
Долгосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5303	за 20 21 г. (1)	4 093 149	(988 298)					(857 411)	4 093 149	(1 845 709)
	5313	за 20 20 г. (2)	4 093 149	(599 155)					(389 143)	4 093 149	(988 298)

5.4. Финансовые вложения

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений (продолжение)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	накопленная корректировка		перво-начальная стоимость	накопленная корректировка
1	2	3	4	5	6	7	8		10	11	12
Краткосрочные ФВ-всего	5305	за 20 21 г. (1)	468 747	(468 747)	-	-	-	-	-	468 747	(468 747)
	5315	за 20 20 г. (2)	468 747	(468 747)	-	-	-	-	-	468 747	(468 747)
Вклады в уставные капиталы других обществ - всего	53061	за 20 21 г. (1)	-	-						-	-
	53161	за 20 20 г. (2)								-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53062	за 20 21 г. (1)	-	-						-	-
	53162	за 20 20 г. (2)								-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53063	за 20 21 г. (1)	468 747	(468 747)						468 747	(468 747)
	53163	за 20 20 г. (2)	468 747	(468 747)						468 747	(468 747)
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530631	за 20 21 г. (1)	468 747	(468 747)						468 747	(468 747)
	531631	за 20 20 г. (2)	468 747	(468 747)						468 747	(468 747)
Предоставленные займы	53064	за 20 21 г. (1)	-	-						-	-
	53164	за 20 20 г. (2)								-	-
Депозитные вклады	53065	за 20 21 г. (1)	-	-						-	-
	53165	за 20 20 г. (2)								-	-
Прочие	53066	за 20 21 г. (1)	-	-						-	-
	53166	за 20 20 г. (2)								-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			перво- начальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение перво- начальной стоимости до номинальной)	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. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53071	за 20 21 г. (1)	-	-							
	53171	за 20 20 г. (2)									
	53072	за 20 21 г. (1)	-	-							
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53172	за 20 20 г. (2)									
	53073	за 20 21 г. (1)	-	-							
Ценные бумаги других организаций - всего	53173	за 20 20 г. (2)									
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530731	за 20 21 г. (1)	-	-							
	531731	за 20 20 г. (2)									
	53074	за 20 21 г. (1)	-	-							
Прочие	53174	за 20 20 г. (2)									
	5307	за 20 21 г. (1)	468 747	(468 747)						468 747	(468 747)
Краткосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5317	за 20 20 г. (2)	468 747	(468 747)						468 747	(468 747)
	5300	за 20 21 г. (1)	4 561 896	(1 457 045)	-	-	-	-	(857 411)	4 561 896	(2 314 456)
Финансовых вложений - ИТОГО	5310	за 20 20 г. (2)	4 561 896	(1 067 902)	-	-	-	-	(389 143)	4 561 896	(1 457 045)

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	(988 298)	(857 411)	-	-	(1 845 709)
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их первоначальной оценкой	7110	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7111	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	71111					-
зависимых хозяйственных обществ	71112					-
прочие	71113					-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7112					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7113					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71131					-
Прочие	7114					-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7120	-	-	-	-	-
в том числе:						
Ценные бумаги других организаций - всего	7121					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71211					-
Прочие	7122					-
Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым рыночная стоимость не определяется	7130	(988 298)	(857 411)	-	-	(1 845 709)
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7131	(988 298)	(857 411)	-	-	(1 845 709)
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	71311	(988 298)	(857 411)			(1 845 709)
зависимых хозяйственных обществ	71312					-
прочие	71313					-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7132					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7133					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71331					-
Предоставленные займы	7134					-
Депозитные вклады	7135					-
Прочие	7136					-

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	(468 747)	-	-	-	(468 747)
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их первоначальной оценкой, по которым она определялась	7210	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7211	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	72111					-
зависимых хозяйственных обществ	72112					-
прочие	72113					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7212					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72121					-
Прочие	7213					-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7220	-	-	-	-	-
в том числе:						
Ценные бумаги других организаций - всего	7221					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72211					-
Прочие	7222					-
Резерв под обесценение финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости	7230	(468 747)	-	-	-	(468 747)
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7231	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	72311					-
зависимых хозяйственных обществ	72312					-
прочие	72313					-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7232					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7233	(468 747)				(468 747)
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72331	(468 747)				(468 747)
Предоставленные займы	7234					-
Депозитные вклады	7235					-
Прочие	7236					-

5.4.3. Иное использование финансовых вложений*

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г. (1)	На 31 декабря 2020 г. (2)	На 31 декабря 2019 г. (3)
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320			
в том числе:				
облигации	5321			
векселя	5322			
акции	5323			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325			
в том числе:				
облигации	5326			
векселя	5327			
акции	5328			
Иное использование финансовых вложений	5329			

5.5. Материально-производственные запасы

5.5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		себестоимость	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	за 20 21 г. (1)	2 554 086	(32 589)	26 081 936	(25 718 479)	22 660	-	x	2 917 543	(9 929)
	5420	за 20 20 г. (2)	2 880 239	(18 896)	21 398 771	(21 724 924)	(13 693)	-	x	2 554 086	(32 589)
	5401	за 20 21 г. (1)	2 501 841	(32 589)	25 234 023	(24 865 095)	22 660	-		2 870 769	(9 929)
сырье и материалы	5421	за 20 20 г. (2)	2 822 228	(18 896)	20 779 405	(21 099 792)	(13 693)	-		2 501 841	(32 589)
незавершенное производство	5402	за 20 21 г. (1)	52 245	-	(5 471)			-		46 774	-
	5422	за 20 20 г. (2)	58 011	-	(5 766)			-		52 245	-
товары отгруженные	5403	за 20 21 г. (1)	-	-	853 384	(853 384)		-		-	-
	5423	за 20 20 г. (2)			625 132	(625 132)		-		-	-
готовая продукция и товары	5404	за 20 21 г. (1)	-	-				-		-	-
	5424	за 20 20 г. (2)						-		-	-
прочие запасы и затраты	5405	за 20 21 г. (1)	-	-				-		-	-
	5425	за 20 20 г. (2)						-		-	-

5.5.2. Запасы в залоге

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

5.6 Дебиторская и кредиторская задолженность

5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		поступление						перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат				восстановление резерва
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 21 г. (1)	8 701 824	(8 324 896)	50 843	-	-	(116 174)	-	-	116 174	(124 033)	8 512 480	(8 208 722)
	5521	за 20 20 г. (2)	9 057 496	(8 510 407)	4 556	-	-	(185 511)	-	-	185 511	(174 717)	8 701 824	(8 324 896)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
по передаче электроэнергии	55021	за 20 21 г. (1)	-	-									-	-
	55221	за 20 20 г. (2)											-	-
	55022	за 20 21 г. (1)	-	-									-	-
	55222	за 20 20 г. (2)											-	-
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55023	за 20 21 г. (1)	-	-									-	-
	55223	за 20 20 г. (2)											-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	55024	за 20 21 г. (1)	-	-									-	-
	55224	за 20 20 г. (2)											-	-
	55025	за 20 21 г. (1)	-	-									-	-
по доходам от аренды	55225	за 20 20 г. (2)											-	-
	55026	за 20 21 г. (1)	-	-									-	-
по прочим	55226	за 20 20 г. (2)											-	-

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		ПОСТУПЛЕНИЕ				перевод из долго- в кратко- срочную задолженность		учтенная по условиям договора		величина резерва по сомни- тельным долгам	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Авансы выданные	5503	за 20 21 г. (1)	8 072 552	(8 072 552)				(116 174)			116 174		7 956 378	(7 956 378)
	5523	за 20 20 г. (2)	8 258 063	(8 258 063)				(185 511)			185 511		8 072 552	(8 072 552)
	5504	за 20 21 г. (1)	-	-									-	-
Векселя к получению	5524	за 20 20 г. (2)											-	-
	5505	за 20 21 г. (1)	629 272	(252 344)	50 843	-	-	-	-	-	-	(124 033)	556 082	(252 344)
Прочая дебиторская задолженность	5525	за 20 20 г. (2)	799 433	(252 344)	4 556	-	-	-	-	-	-	(174 717)	629 272	(252 344)
в том числе:														
беспроцентные векселя	55051	за 20 21 г. (1)	-	-									-	-
	55251	за 20 20 г. (2)											-	-
прочие	55052	за 20 21 г. (1)	629 272	(252 344)	50 843							(124 033)	556 082	(252 344)
	55252	за 20 20 г. (2)	799 433	(252 344)	4 556	-	-	-	-	-	-	(174 717)	629 272	(252 344)
Из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности:	5506	за 20 21 г. (1)	134 772	-	-	-	-	-	-	-	-	(44 924)	89 848	-
	5526	за 20 20 г. (2)	179 696	-	-	-	-	-	-	-	-	(44 924)	134 772	-
задолженность дочерних обществ	55061	за 20 21 г. (1)	134 772	-								(44 924)	89 848	-
	55261	за 20 20 г. (2)	179 696	-								(44 924)	134 772	-
задолженность зависимых обществ	55062	за 20 21 г. (1)	-	-									-	-
	55262	за 20 20 г. (2)											-	-

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		поступление					перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва				списание на финансовый результат	восстановление резерва
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 21 г. (1)	23 664 201	(8 611 750)	288 316 307	-	(693 641)	(285 686 388)	(303 650)	(1 293)	425 789	124 033	26 113 210	(8 575 952)
	5530	за 20 20 г. (2)	21 040 322	(8 333 751)	256 619 206	-	(1 435 292)	(253 682 756)	(486 252)	(1 036)	671 041	174 717	23 664 201	(8 611 750)
в том числе:	5511	за 20 21 г. (1)	16 459 703	(3 934 710)	219 074 613	-	(319 416)	(217 833 722)	(95 463)	(719)	343 772	-	17 604 412	(3 814 891)
	5531	за 20 20 г. (2)	14 155 325	(3 672 881)	195 684 028	-	(814 702)	(193 225 987)	(153 256)	(407)	399 617	-	16 459 703	(3 934 710)
по передаче электроэнергии	55111	за 20 21 г. (1)	13 376 659	(2 436 443)	202 303 149		(156 651)	(200 680 364)			224 738		14 999 444	(2 368 356)
	55311	за 20 20 г. (2)	11 684 828	(2 436 036)	179 157 664		(433 628)	(177 353 596)	(112 237)		320 984		13 376 659	(2 436 443)
	55112	за 20 21 г. (1)	1 278 666	(602 687)	11 172 595		(58 431)	(11 350 022)	(87 643)	(288)	114 376		1 013 308	(459 099)
по пехтприсоединению	55312	за 20 20 г. (2)	1 320 521	(541 621)	11 643 140		(169 896)	(11 648 813)	(35 775)	(407)	73 055		1 278 666	(602 687)
по организации функционирования и развития ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55113	за 20 21 г. (1)	-	-									-	-
	55313	за 20 20 г. (2)											-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	55114	за 20 21 г. (1)	409 174	-	2 101 869		(89 228)	(2 317 162)					193 881	(89 228)
	55314	за 20 20 г. (2)			1 558 805			(1 149 631)					409 174	-
по доходам от аренды	55115	за 20 21 г. (1)	141 578	(7 327)	463 065		(1 519)	(441 760)	(71)		698		162 812	(8 077)
	55315	за 20 20 г. (2)	103 952	(3 478)	385 470		(3 883)	(347 844)			34		141 578	(7 327)
	55116	за 20 21 г. (1)	1 253 626	(888 253)	3 033 935		(13 587)	(3 044 414)	(7 729)	(431)	3 960		1 234 967	(890 131)
по прочим	55316	за 20 20 г. (2)	1 046 024	(691 746)	2 938 949		(207 295)	(2 726 103)	(5 224)		5 544		1 253 626	(888 253)
	5512	за 20 21 г. (1)	1 581 039	(61 880)	58 660 132		(251)	(58 175 782)	(156)				2 065 233	(61 975)
	5532	за 20 20 г. (2)	1 086 382	(62 088)	49 918 085		(382)	(49 422 864)	(564)		26		1 581 039	(61 880)
Авансы выданные	5513	за 20 21 г. (1)	-	-									-	-
	5533	за 20 20 г. (2)											-	-

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		поступление				перевод		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат			восстановление резерва	из долго- в кратко- срочную задолженность
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5514	за 20 21 г. (1)	-	-									-	-
	5534	за 20 20 г. (2)											-	-
	5515	за 20 21 г. (1)	-	-									-	-
Задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5535	за 20 20 г. (2)											-	-
	5516	за 20 21 г. (1)	5 623 459	(4 615 160)	10 581 562	-	(373 974)	(9 676 884)	(208 031)	(574)	82 017	124 033	6 443 565	(4 699 086)
	5536	за 20 20 г. (2)	5 798 615	(4 598 782)	11 017 093	-	(620 208)	(11 033 905)	(332 432)	(629)	271 398	174 717	5 623 459	(4 615 160)
беспроцентные векселя	55161	за 20 21 г. (1)	-	-									-	-
	55361	за 20 20 г. (2)											-	-
	55162	за 20 21 г. (1)	574	-	4 393 555			(3 531 440)					862 689	-
переплата по налогам и сборам	55362	за 20 20 г. (2)	1 178	-	3 237 585			(3 238 189)					574	-
	55163	за 20 21 г. (1)	-	-									-	-
	55363	за 20 20 г. (2)											-	-
прочие	55164	за 20 21 г. (1)	5 622 885	(4 615 160)	6 188 007		(373 974)	(6 145 444)	(208 031)	(574)	82 017	124 033	5 580 876	(4 699 086)
	55364	за 20 20 г. (2)	5 797 437	(4 598 782)	7 779 508		(620 208)	(7 795 716)	(332 432)	(629)	271 398	174 717	5 622 885	(4 615 160)
	5517	за 20 21 г. (1)	476 553	-	200 055	-	-	(241 489)	-	-	-	44 924	480 043	-
Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:	5537	за 20 20 г. (2)	419 784	-	687 378	-	-	(675 533)	-	-	-	44 924	476 553	-
	55171	за 20 21 г. (1)	476 553	-	200 055			(241 489)				44 924	480 043	-
	55371	за 20 20 г. (2)	419 784	-	687 378			(675 533)				44 924	476 553	-
задолженность зависимых обществ	55172	за 20 21 г. (1)	-	-									-	-
	55372	за 20 20 г. (2)											-	-
	5500	за 20 21 г. (1)	32 366 025	(16 936 646)	288 367 150	-	(693 641)	(285 802 562)	(303 650)	(1 293)	541 963	-	34 625 670	(16 784 674)
Итого	5520	за 20 20 г. (2)	30 097 818	(16 844 158)	256 623 762	-	(1 435 292)	(253 868 267)	(486 252)	(1 036)	856 552	-	32 366 025	(16 936 646)

5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г. (1)		На 31 декабря 2020 г. (2)		На 31 декабря 2019 г. (3)	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)
1	2	3	4	5	6	7	8
Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	564	6 435 434	462 753	6 695 241	709 865	5 911 367	506 142
в том числе:							
покупатели и заказчики, в том числе	5641	3 814 975	284 006	4 141 359	542 688	3 335 010	272 567
по передаче электроэнергии	56411	2 498 414	130 059	2 573 914	141 530	2 613 782	177 746
по техприсоединению	56412	399 257	49 429	521 623	77 275	381 086	69 983
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	56413						
по перепродаже электроэнергии и мощности	56414	167 461	78 233	292 297	292 297		
по доходам от аренды	56415						
прочие	56416	749 843	26 285	753 525	31 586	340 142	24 838
векселя к получению	5642						
задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5643						
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5644						
авансы выданные	5645						
прочая дебиторская задолженность	5646	2 620 459	178 747	2 553 882	167 177	2 576 357	233 575

5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	описание на финансовый результат		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	5					
1	2	3	4		5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 21 г. (1)	11 384 032		11 869 993	-	(1 667 294)	-	(4 983 975)	16 602 756
	5571	за 20 20 г. (2)	10 862 863		8 580 411	-	(2 864 098)	-	(5 195 144)	11 384 032
	5552	за 20 21 г. (1)	-		-	-	-	-	-	-
	5572	за 20 20 г. (2)	-		-	-	-	-	-	-
	55521	за 20 21 г. (1)	-							-
	55721	за 20 20 г. (2)								-
	55522	за 20 21 г. (1)	-							-
	55722	за 20 20 г. (2)								-
	5553	за 20 21 г. (1)	11 384 032		11 869 993		(1 667 294)		(4 983 975)	16 602 756
	5573	за 20 20 г. (2)	10 862 863		8 580 411		(2 864 098)		(5 195 144)	11 384 032
Из общей суммы долгосрочной задолженности	5554	за 20 21 г. (1)	-		-	-	-	-	-	-
	5574	за 20 20 г. (2)	-		-	-	-	-	-	-
	55541	за 20 21 г. (1)	-							-
	55741	за 20 20 г. (2)								-
	55542	за 20 21 г. (1)	-							-
	55742	за 20 20 г. (2)								-
	5560	за 20 21 г. (1)	46 278 390		312 293 588	719 203	(309 431 505)	(132 095)	4 983 975	54 711 556
	5580	за 20 20 г. (2)	38 437 170		276 855 348	713 043	(274 418 866)	(503 449)	5 195 144	46 278 390
	5561	за 20 21 г. (1)	18 382 328		176 297 797	-	(171 191 222)	(2 600)	-	23 486 303
	5581	за 20 20 г. (2)	15 181 254		154 812 578	-	(151 582 692)	(28 812)	-	18 382 328
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	55611	за 20 21 г. (1)	10 661 560		40 338 029		(35 843 057)	(1 765)		15 154 767
	55811	за 20 20 г. (2)	8 208 409		34 040 076		(31 566 928)	(19 997)		10 661 560
	55612	за 20 21 г. (1)	7 720 768		135 959 768		(135 348 165)	(835)		8 331 536
	55812	за 20 20 г. (2)	6 972 845		120 772 502		(120 015 764)	(8 815)		7 720 768
	5562	за 20 21 г. (1)	25 627 107		99 647 940	-	(100 415 870)	(123 322)	4 983 975	29 719 830
	5582	за 20 20 г. (2)	19 805 556		86 056 392	-	(84 957 189)	(472 796)	5 195 144	25 627 107
	55621	за 20 21 г. (1)	13 661		88 951 086		(88 957 665)	(1 046)		6 036
	55821	за 20 20 г. (2)	9 913		74 929 972		(74 926 224)			13 661
	55622	за 20 21 г. (1)	24 195 592		7 623 226		(8 458 464)	(97 774)	4 993 115	28 255 695
	55822	за 20 20 г. (2)	18 438 776		8 796 904		(7 729 702)	(384 196)	5 073 810	24 195 592

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55623	за 20 21 г. (1)	-						-
	55823	за 20 20 г. (2)							-
	55624	за 20 21 г. (1)	39 774	625 055		(616 262)			48 567
	55824	за 20 20 г. (2)		351 846		(312 072)			39 774
	55625	за 20 21 г. (1)	-						-
	55825	за 20 20 г. (2)							-
	55626	за 20 21 г. (1)	26 373	230 248		(224 947)	(83)	2 011	33 602
	55826	за 20 20 г. (2)	12 424	221 030		(206 629)		(452)	26 373
	55627	за 20 21 г. (1)	1 351 707	2 218 325		(2 158 532)	(24 419)	(11 151)	1 375 930
	55826	за 20 20 г. (2)	1 344 443	1 756 640		(1 782 562)	(88 600)	121 786	1 351 707
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5563	за 20 21 г. (1)	32 153	2 401 255		(2 390 883)			42 525
	5583	за 20 20 г. (2)	2 089 150	1 240 083		(3 297 080)			32 153
	5564	за 20 21 г. (1)	-						-
	5584	за 20 20 г. (2)	-						-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5565	за 20 21 г. (1)	315 063	4 935 736	3	(4 857 403)			393 399
	5585	за 20 20 г. (2)	284 541	4 629 977	3	(4 599 458)			315 063
Расчеты по налогам и сборам	5566	за 20 21 г. (1)	1 306 975	10 043 041	1	(10 890 317)			459 700
	5586	за 20 20 г. (2)	333 277	13 080 965	2	(12 107 269)			1 306 975
	5567	за 20 21 г. (1)	-	17 760 882		(17 760 882)			-
	5587	за 20 20 г. (2)	-	16 661 665		(16 661 665)			-
Прочая кредиторская задолженность	5568	за 20 21 г. (1)	614 764	1 206 937	719 199	(1 924 928)	(6 173)		609 799
	5588	за 20 20 г. (2)	743 392	373 688	713 038	(1 213 513)	(1 841)		614 764
Из общей суммы краткосрочной задолженности	5569	за 20 21 г. (1)	395 914	3 146 865	-	(3 146 767)	-	-	396 012
	5589	за 20 20 г. (2)	401 135	3 120 294	-	(3 125 515)	-	-	395 914
Задолженность перед дочерними обществами	55691	за 20 21 г. (1)	395 914	3 146 865		(3 146 767)			396 012
	55891	за 20 20 г. (2)	401 135	3 120 294		(3 125 515)			395 914
Задолженность перед зависимыми обществами	55692	за 20 21 г. (1)	-						-
	55892	за 20 20 г. (2)							-
Итого	5550	за 20 21 г. (1)	57 662 422	324 163 581	719 203	(311 098 799)	(132 095)	-	71 314 312
	5570	за 20 20 г. (2)	49 300 033	285 435 759	713 043	(277 282 964)	(503 449)	-	57 662 422

5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г. (1)	На 31 декабря 2020 г. (2)	На 31 декабря 2019 г. (3)
1	2	3	4	5
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность		7 752 789	12 524 597	9 038 935
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5691	3 247 935	3 088 275	1 766 361
в т. ч.				
строительство	56911	2 341 621	2 622 082	1 479 206
прочие	56912	906 314	466 193	287 155
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	4 504 854	9 436 322	7 272 574
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5697			
Прочая кредиторская задолженность	5698			

5.6.7. Кредиты и займы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
				Поступление	Начисление процентов	Погашение основной суммы задолженности	Погашение процентов	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочные заемные средства- всего	7410	за 20 21 г. (1)	80 600 000	65 372 838	-	(65 092 838)	-	(18 000 000)	62 880 000
	7430	за 20 20 г. (2)	67 619 345	156 054 178	-	(143 073 523)	-	-	80 600 000
в том числе:									
Кредиты	7411	за 20 21 г. (1)	42 600 000	65 372 838		(65 092 838)			42 880 000
	7431	за 20 20 г. (2)	44 619 345	141 054 178		(143 073 523)			42 600 000
Займы	7412	за 20 21 г. (1)	38 000 000					(18 000 000)	20 000 000
	7432	за 20 20 г. (2)	23 000 000	15 000 000					38 000 000
Краткосрочные заемные средства- всего	7420	за 20 21 г. (1)	595 470	6 312 824	5 258 760	(6 312 824)	(5 252 186)	18 000 000	18 602 044
	7440	за 20 20 г. (2)	20 956 682	227 476	6 243 519	(20 227 476)	(6 604 731)	-	595 470
в том числе:									
Кредиты	7421	за 20 21 г. (1)	-	6 312 824		(6 312 824)			-
	7441	за 20 20 г. (2)		227 476		(227 476)			-
Проценты по кредитам	74211	за 20 21 г. (1)	36 410		2 415 340		(2 416 506)		35 244
	74411	за 20 20 г. (2)	39 002		2 929 459		(2 932 051)		36 410
Займы	7422	за 20 21 г. (1)	559 060		2 843 420		(2 835 680)	18 000 000	18 566 800
	7442	за 20 20 г. (2)	20 917 680		3 314 060	(20 000 000)	(3 672 680)		559 060

5.6.8. Затраты по кредитам и займам

Показатель		По долгосрочным кредитам и займам	По краткосрочным кредитам и займам
Наименование	Код		
1	2	3	4
Затраты по кредитам всего:	7510	2 414 582	757
списанные на прочие расходы	7511	1 527 031	480
включенные в стоимость активов	7512	887 551	277
Затраты по займам всего:	7520	2 164 820	678 600
списанные на прочие расходы	7521	1 370 453	429 591
включенные в стоимость активов	7522	794 367	249 009
Из общих затрат по займам и кредитам :	7530	4 579 402	679 357
начисленные %	7531	2 414 582	757
другие затраты	7532	2 164 820	678 600

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	11 905 927	8 838 124	(4 628 667)	(459 509)	15 655 875
в том числе:						
Оплата предстоящих отпусков	5701	867 474	1 671 271	(1 537 635)	(12 177)	988 933
Выплата вознаграждения по итогам года	5702	1 811 605	1 259 951	(1 027 577)		2 043 979
Судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату и обязательства по разногласиям с контрагентами	5703	2 540 870	2 658 209	(1 683 460)	(447 332)	3 068 287
Претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату	5704	6 195 590	2 751 376			8 946 966
Прочие оценочные обязательства	5705	490 388	497 317	(379 995)		607 710
Из общей суммы условных обязательств:						
Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности	5706	3 015 215				
Созданные за счет прочих расходов	5707	194 512				
Включенные в стоимость актива	5708	218 812				

5.7.2. Отложенные налоги

Наименование	Код	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4
Остаток на начало отчетного года	7700	6 267 967	22 799 103
Изменение временных разниц в отчетном периоде, вызывающее налоговые последствия	7710	1 394 332	1 052 198
Результат изменения налоговых ставок	7720	4 658	16 941
Результат изменения правил налогообложения (порядка учета налога на прибыль)	7730		
Изменение временных разниц в отчетном периоде по операциям, результаты которых не включаются в бухгалтерскую прибыль (убыток)	7740		
Списание временных разниц, не вызывающее налоговых последствий	7750	(361 162)	
<i>Справочно:</i> Признание (списание) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	7760	(361 162)	x
Остаток на конец отчетного периода	7800	7 305 795	23 868 242

5.8. Обеспечения

Показатель		На 31 декабря 2021 г. (1)	На 31 декабря 2020 г. (2)	На 31 декабря 2019 г. (3)
Наименование	Код			
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5800	6 292 975	5 030 937	3 945 533
в том числе:				
векселя	5801			
имущество, находящееся в залоге	5802	364 977	364 977	364 977
из него:				
объекты основных средств	58021			
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58022			
прочее	58023	364 977	364 977	364 977
прочие полученные	5803	5 927 998	4 665 960	3 580 556
Выданные под собственные обязательства– всего	5810	400 000	-	-
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	400 000		

5.9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	На начало 2021 год	Получено за 2021 год	Использован о за 2021 год	Возвращено 2021 за год	На конец 2021 год	На начало 2020 года	Получено за 2020 год	Использован о за 2020 год	Возвращено за 2020 год	На конец 2020 года
Получено бюджетных средств - всего	5900	154 586	18 027	(146 521)	-	26 092	-	184 344	-	(29 758)	154 586
<i>в том числе:</i>											
на текущие расходы	5901	154 586	922	(129 416)		26 092		154 586			154 586
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		17 105	(17 105)		-		14 879		(14 879)	-
<i>из них:</i>											
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний	5911		10 701	(10 701)		-		14 879		(14 879)	-
финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	5912		6 404	(6 404)		-					-

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

Показатель		3а 2021 г. (1)		3а 2020 г. (2)	
Наименование	Код	Подлежит возврату	Фактически возвращено	Подлежит возврату	Фактически возвращено
1	2	3	4	5	6
Полученные бюджетные средства, по которым не выполнены условия их предоставления	7910	26 092	(26 092)	-	-
в том числе					
на текущие расходы	7911	26 092	(26 092)		
компенсации чернобыльцам	7912				
на выполнение заданий по мобилизационной подготовке	7913				
на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования	7914				
прочие	7915				
из них:					
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф.заболеваний	7921				
финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	7922				

5.11. Прочие доходы и расходы

Показатель		3а 2021 г. (1)	3а 2020 г. (2)
Наименование	Код		
1	2		
Прочие доходы всего	8000	7 899 404	6 934 452
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8001	75 739	12 403
От реализации квартир	8002		
От реализации МПЗ	8003	-	316
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	277 688	222 292
Прибыль 2019 г., выявленная в отчетном периоде	8010	95 086	30 740
Прибыль 2018 г., выявленная в отчетном периоде	8011	95 504	18 662
Прибыль до 01.01.2018 г., выявленная в отчетном периоде	8012	225 028	112 333
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	256 686	350 510
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек(более трех лет)	8014	132 095	506 625
Курсовые разницы	8015	18	615
Имущество, оказавшееся в излишке по рез. инвентаризации	8016	74 028	
Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА	8017	872 661	359 178
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	8018	3 642 218	2 683 445
Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов	8019	90 238	94 654
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8020		
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	8021	541 964	856 551
Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	8022	459 509	452 807
Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ	8023		
Доходы по договорам уступки права требования	8024		
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8025	721 180	668 498
Страховые выплаты к получению	8026	177 791	278 057
Доходы, связанные с участием в УК других организаций	8027		
Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	8028		
Дисконт по векселям	8029		
Компенсация за разницу в тарифах (бюджетное финансирование)	8030		
Доход от уменьшения (списания) резерва под обесценение финансовых вложений	8031		
Дооценка объектов основных средств	8032		
Доход от дооценки ранее уцененных объектов ОС	8033		
Доход от погашения векселей	8034		
Прочие	8035	161 971	286 766

Показатель		3а 2021 г. (1)	3а 2020 г. (2)
Наименование	Код		
1	2		
Прочие расходы всего	8100	(13 025 555)	(13 609 788)
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8101	-	
От реализации квартир	8102		
От реализации МПЗ	8103	(481)	
От реализации валюты	8104		
От реализации нематериальных активов	8105		
От продажи ценных бумаг	8106		
От реализации других активов	8107	(3 725)	(9 496)
Другие налоги	8108	(4 372)	(5 423)
Расходы по оплате услуг банков	8109	(6 437)	(4 452)
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110		
Резерв по сомнительным долгам	8111	(693 641)	(1 435 912)
Резерв под обесценение финансовых вложений	8112	(857 411)	(389 143)
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8113	(155 760)	(13 693)
Резерв по налоговым рискам	8114	(2 751 376)	
Резерв по оценочным обязательствам	8115	(2 852 720)	(8 407 871)
Выбытие активов без дохода	8116	(1 564 918)	(403 052)
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117	(940)	(751)
Убыток 2020 г., выявленный в отчетном периоде	8118	(354 001)	(217 309)
Убыток 2019 г., выявленный в отчетном периоде	8119	(241 066)	(73 844)
Убыток 2018 г., выявленный в отчетном периоде	8120	(100 173)	(183 434)
Убыток до 01.01.2018 г., выявленный в отчетном периоде	8121	(103 707)	(20 441)
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	(719 391)	(528 861)
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123	(28 020)	(26 454)
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124		
Дисконт по векселям	8125		
Расходы по договорам уступки права требования	8126	(3 511)	
Невозмещаемый НДС	8127	(221 000)	(165 526)
Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии	8128		
Взносы в объединения и фонды	8129		
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8130	(1 296)	(1 036)
Курсовые разницы	8131	(75)	(171)
Судебные издержки	8132	(10 286)	(7 683)
Хищения, недостачи	8133	(479)	(10 478)
Издержки по исполнительному производству	8134		
Погашение стоимости квартир работников	8135		
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136	(613 725)	(480 117)
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137	(69 259)	(68 460)
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138	(14 233)	(9 852)
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139	(11 145)	(18 230)
Расходы на благотворительность	8140	(188 130)	(273 140)
Стоимость погашаемых векселей	8141		
Остаточная стоимость списываемых основных средств	8143	(763 248)	(161 688)
Уценка объектов основных средств	8144		
Прочие	8145	(691 029)	(693 271)

5.13. Информация по отчетным сегментам

	Код	Период	Наименование отчетного сегмента	Наименование отчетного сегмента	Наименование отчетного сегмента	Наименование отчетного сегмента	Наименование отчетного сегмента	Прочие сегменты	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Выручка от внешних покупателей	8310	2021	86 069 433	95 899 271					181 968 704
	8311	2020	77 502 996	85 296 407					162 799 403
Выручка от продаж между сегментами	8320	2021							-
	8321	2020							-
Итого выручка сегмента	8300	2021	86 069 433	95 899 271	-	-	-	-	181 968 704
в т.ч.	8400	2020	77 502 996	85 296 407	-	-	-	-	162 799 403
выручка от передачи	8301	2021	77 271 593	91 727 385					168 998 978
	8401	2020	68 395 008	81 320 491					149 715 499
выручка от техприсоединения	8302	2021	6 905 903	2 370 219					9 276 122
	8402	2020	7 254 250	2 441 304					9 695 554
прочая выручка	8303	2021	1 891 937	1 801 667					3 693 604
	8403	2020	1 853 738	1 534 612					3 388 350
Проценты к получению	8303	2021	444 611	49 647					494 258
	8403	2020	339 526	10 836					350 362
Проценты к уплате	8304	2021	(1 523 064)	(1 804 491)					(3 327 555)
	8404	2020	(2 206 347)	(2 125 155)					(4 331 502)
Расходы по налогу на прибыль	8305	2021	(2 316 158)	(1 210 237)					(3 526 395)
	8405	2020	(1 317 788)	(563 314)					(1 881 102)
Прибыль/(убыток) сегмента	8306	2021	8 770 217	2 870 822					11 641 039
	8406	2020	1 767 449	3 031 112					4 798 561
Активы сегментов	8307	2021	260 350 888	138 968 788					399 319 676
	8407	2020	241 433 950	128 477 254					369 911 204
в т.ч. внеоборотные активы	8308	2021	235 829 537	124 503 751					360 333 288
	8408	2020	229 234 669	115 337 225					344 571 894
Обязательства сегментов	8309	2021	116 328 956	86 399 032					202 727 988
	8409	2020	105 297 783	77 261 513					182 559 296
Амортизация ОС и НМА	8390	2021	(14 565 857)	(10 191 256)					(24 757 113)
	8490	2020	(14 198 126)	(10 240 247)					(24 438 373)

Генеральный директор

 (подпись)

П.А. СИНЮТИН
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

 (подпись)

В.В. Витинский
(расшифровка подписи)



" 03 " марта 20 22 г.

**Текстовые пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ПАО «Россети Московский регион»
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)	7
3. Учетная политика	9
4. Нематериальные активы.....	9
5. Результаты исследований и разработок	12
6. Основные средства и незавершенное строительство	12
7. Финансовые вложения	15
8. Денежные средства и денежные эквиваленты	16
9. Запасы.....	17
10. Дебиторская и кредиторская задолженность.....	19
11. Уставный, добавочный и резервный капитал, прибыль на акцию	20
12. Кредиты и займы.....	20
13. Доходы будущих периодов.....	22
14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	23
15. Обеспечение обязательств	26
16. Государственная помощь.....	26
17. Доходы и расходы по обычным видам деятельности	26
18. Прочие доходы и расходы.....	28
19. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства	28
20. Информация о связанных сторонах.....	28
21. События после отчетной даты	31
22. Информация по сегментам	31
23. Наиболее существенные изменения учетной политики на год, следующий за отчетным.....	36
24. Условия ведения деятельности Общества.....	36
25. Информация о рисках хозяйственной деятельности.....	37

Настоящие текстовые пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Россети Московский регион» (далее «Общество») за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

Все суммы представлены в тыс. рублей, если не указано иное. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общие сведения (Организация и виды деятельности)

Полное наименование: Публичное акционерное общество «Россети Московский регион».

Сокращенное наименование: ПАО «Россети Московский регион».

Адрес Общества: 115114, Российская Федерация, г. Москва, 2-ой Павелецкий проезд, дом 3, строение 2.

Дата и номер государственной регистрации: 1 апреля 2005 г. № 1057746555811.

Общество создано в результате реорганизации ОАО «Мосэнерго» в форме выделения на основании решения годового Общего собрания акционеров ОАО «Мосэнерго» (протокол № 1 от 29 июня 2004 г.).

Основными видами деятельности Общества являются:

- передача электроэнергии;
- технологическое присоединение к распределительным электросетям;
- перепродажа электроэнергии и мощности;
- аренда;
- продажа прочих товаров (работ, услуг) промышленного характера;
- продажа прочих товаров (работ, услуг) непромышленного характера.

Решением годового Общего собрания акционеров Общества 21 мая 2021 г. (протокол от 25 мая 2021 г. № 24) в качестве Аудитора утверждено ООО «Эрнст энд Янг». Лидер коллективного участника – ООО «Эрнст энд Янг» (юридический адрес: 115035, Российская Федерация, г. Москва, набережная Садовническая, дом 77, стр. 1), является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 12006020327. Член коллективного участника АО Аудиторская компания «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ».

В состав Совета директоров Общества входят:

№ п/п	ФИО	Должность в Совете директоров	Место работы	Должность на 31 декабря 2021 г.
1.	Рюмин Андрей Валерьевич	Председатель Совета директоров	ПАО «Россети»	Генеральный директор

№ п/п	ФИО	Должность в Совете директоров	Место работы	Должность на 31 декабря 2021 г.
2.	Гавриленко Анатолий Анатолевич	Член Совета директоров	ЗАО «Лидер» (Компания по управлению активами пенсионного фонда)	Генеральный директор
3.	Гребцов Павел Владимирович	Член Совета директоров	ПАО «Россети»	Заместитель Генерального директора по экономике и финансам
4.	Кормилицин Андрей Юрьевич	Член Совета директоров	Банк ГПБ (АО)	Первый Вице-Президент - начальник Департамента прямых инвестиций
5.	Краинский Даниил Владимирович	Член Совета директоров	ПАО «Россети»	Заместитель Генерального директора по правовому обеспечению
6.	Логовинский Евгений Ильич	Член Совета директоров	АО «НПФ ГАЗФОНД»	Вице-президент – финансовый директор
7.	Майоров Андрей Владимирович	Член Совета директоров	ПАО «Россети»	Первый заместитель Генерального директора - Главный инженер
8.	Мольский Алексей Валерьевич	Член Совета директоров	ПАО «Россети»	Заместитель Генерального директора по инвестициям, капитальному строительству и реализации услуг
9.	Никитин Сергей Александрович	Член Совета директоров	ЗАО «Лидер» (Компания по управлению активами пенсионного фонда)	Заместитель Генерального директора - Начальник управления корпоративного контроля
10.	Нуждов Алексей Викторович	Член Совета директоров	АО «НПФ ГАЗФОНД»	Старший вице-президент
11.	Полинов Алексей Александрович	Член Совета директоров	ПАО «Россети»	Главный советник
12.	Синютин Петр Алексеевич	Член Совета директоров	ПАО «Россети Московский регион»	Генеральный директор
13.	Торсунов Вячеслав Юрьевич	Член Совета директоров	Департамент жилищно- коммунального хозяйства города Москвы	Руководитель Департамента

В состав Правления Общества входят:

№ п/п	ФИО	Место работы	Должность на 31 декабря 2021 г.
1.	Синютин Петр Алексеевич	ПАО «Россети Московский регион»	Председатель Правления, Генеральный директор
2.	Гвоздев Дмитрий Борисович	ПАО «Россети Московский регион»	Первый заместитель генерального директора - Главный инженер
3.	Мясников Владимир Юрьевич	ПАО «Россети Московский регион»	Первый заместитель генерального директора по финансово- экономической деятельности и корпоративному управлению
4.	Филин Александр Валентинович	ПАО «Россети Московский регион»	Первый заместитель генерального директора по корпоративной защите и противодействию коррупции
5.	Битней Дмитрий Леонидович	ПАО «Россети Московский регион»	Директор филиала Западные электрические сети
6.	Будыко Марк Леонидович	ПАО «Россети Московский регион»	Заместитель генерального директора по логистике и МТО
7.	Воденников Дмитрий Александрович	ПАО «Россети Московский регион»	Директор филиала Московские кабельные сети
8.	Иванов Олег Владимирович	ПАО «Россети Московский регион»	Заместитель генерального директора по капитальному строительству
9.	Лебедь Кирилл Владимирович	ПАО «Россети Московский регион»	Заместитель генерального директора по технологическому присоединению
10.	Петухов Алексей Васильевич	ПАО «Россети Московский регион»	Заместитель генерального директора по передаче и учету электроэнергии
11.	Рыбин Борис Александрович	ПАО «Россети Московский регион»	Заместитель генерального директора по работе с персоналом и административным вопросам
12.	Старостин Алексей Сергеевич	ПАО «Россети Московский регион»	Заместитель генерального директора по корпоративному управлению и собственности

В состав Ревизионной комиссии входят:

№ п/п	ФИО	Должность в Ревизионной комиссии	Место Работы	Должность на 31.12.2021 г.
1.	Ковалева Светлана Николаевна	Председатель Ревизионной комиссии	ПАО «Россети»	Директор по внутреннему аудиту - начальник Департамента внутреннего аудита
2.	Андриасова Гаянэ Робертовна	Член Ревизионной комиссии	ПАО «Россети»	Заместитель начальника Управления

№ п/п	ФИО	Должность в Ревизионной комиссии	Место Работы	Должность на 31.12.2021 г.
				корпоративного аудита и контроля ДО Департамента внутреннего аудита
3.	Тришина Светлана Михайловна	Член Ревизионной комиссии	ПАО «Россети»	Заместитель начальника Департамента внутреннего аудита - начальник Управления корпоративного аудита и контроля ДО Департамента внутреннего аудита
4.	Царьков Виктор Владимирович	Член Ревизионной комиссии	ПАО «Россети»	Первый заместитель начальника Департамента внутреннего аудита
5.	Кормильцев Максим Геннадьевич	Член Ревизионной комиссии	ПАО «Россети»	Главный эксперт Управления корпоративного аудита и контроля ДО Департамента внутреннего аудита

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество имеет в своей структуре следующие филиалы:

1. Южные электрические сети;
2. Восточные электрические сети;
3. Северные электрические сети;
4. Западные электрические сети;
5. Московские кабельные сети;
6. Энергоучет;
7. Новая Москва;
8. Московские высоковольтные сети.

Информация об организациях, которые являются дочерними по отношению к Обществу, представлена в таблице:

Наименование	Место регистрации	Сфера деятельности	Доля участия Общества
АО «МОЭСК - Инжиниринг»	115088, Россия, г. Москва, ул. Южнопортовая, 17, стр. 3	Проектирование и строительство (включая работы по устройству наружных инженерных сетей и оборудования, прокладка кабельных линий электроснабжения 1-10, 20, 35,	100%

Наименование	Место регистрации	Сфера деятельности	Доля участия Общества
		110,220 и 500 кВ; подготовка строительной площадки и земляные работы; возведение несущих и ограждающих конструкций; устройство внутренних инженерных сетей; работы по защите конструкций и оборудования; пусконаладочные работы).	
АО «Завод по ремонту электро-технического оборудования» (АО «Завод РЭТО»)	115201, г. Москва, Старокаширское ш., 4а	Монтаж, наладка и ремонт энергообъектов, электроэнергетического, теплоэнергетического оборудования и энергоустановок потребителей; Работы по капитальному и текущему ремонту силового электротехнического оборудования в силовых электрических сетях, ТЭЦ, ГРЭС и других объектах.	100%
АО «Энергоцентр»	142407, Россия, Московская обл., Ногинский район, г. Ногинск, ул. Радченко, д. 13, здание Управления, помещение 50	Осуществление инвестиционной деятельности; оказание услуг по присоединению к электрическим сетям; развитие электрических сетей и иных объектов электросетевого хозяйства включая проектирование, инженерные изыскания, строительство, реконструкцию, техническое перевооружение, монтаж и наладку.	100%

Среднесписочная численность работников Общества за 2021 год составила 14 440 человек (2020 год: 14 234 человек).

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

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского и налогового учета и отчетности, в частности:

1. Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
2. Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
3. Положения по бухгалтерскому учету № 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 №106н;
4. Положения по бухгалтерскому учету № 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», утвержденного приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
5. Положения по бухгалтерскому учету № 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», утвержденного приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н;

6. Положения по бухгалтерскому учету № 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н;
7. Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н;
8. Положения по бухгалтерскому учету № 6/01 «Учет основных средств», утвержденного приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н;
9. Положения по бухгалтерскому № 56н; учету № 7/98 «События после отчетной даты», утвержденного приказом Минфина России от 25.11.1998
10. Положения по бухгалтерскому учету № 8/10 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденного приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
11. Положения по бухгалтерскому учету № 9/99 «Доходы организации», утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н;
12. Положения по бухгалтерскому учету № 10/99 «Расходы организации», утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н;
13. Положения по бухгалтерскому учету №11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденного приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
14. Положения по бухгалтерскому учету № 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденного приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
15. Положения по бухгалтерскому учету № 13/2000 «Учет государственной помощи», утвержденного приказом Минфина России от 16.10.2000 № 92н;
16. Положения по бухгалтерскому учету № 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденного приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н;
17. Положения по бухгалтерскому учету № 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н;
18. Положения по бухгалтерскому учету № 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», утвержденного приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н;
19. Положения по бухгалтерскому учету № 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы», утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 № 115н;
20. Положения по бухгалтерскому учету № 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н (ред. от 20.11.2018);
21. Положения по бухгалтерскому учету № 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденного приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н;
22. Положения по бухгалтерскому учету № 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности», утвержденного приказом Минфина России от 24.11.2003г. № 105н;
23. Положения по бухгалтерскому учету № 21/2008 «Изменения оценочных значений», утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008г. № 106н;
24. Положения по бухгалтерскому учету № 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного приказом Минфина России от 28.06.2010г. № 63н;
25. Положения по бухгалтерскому учету № 23/11 «Отчет о движении денежных средств», утвержденного приказом Минфина России от 02.02.2011 г. № 11н;
26. Положения по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций, утвержденного письмом Минфина РФ от 30.12.1993 г. № 160;
27. Приказа № 66н от 02.07.2010 «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
28. Других действующих федеральных стандартов бухгалтерского учета;

29. Налогового, трудового, земельного и других кодексов Российской Федерации.

3. Учетная политика

В отчетном периоде в Обществе действовала бухгалтерская и налоговая учетные политики, утвержденные приказом Генерального директора № 1389 от 29.12.2020 г.

В 2021 году Общество внесло изменения в учетную политику в связи с вступлением в силу с 1 января 2021 г. нового ФСБУ 5/2019 «Запасы», при этом Общество в соответствии с п. 47 указанного стандарта выбрало перспективный способ применения изменения новой учетной политики (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения указанного стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета). Соответственно, изменения учетной политики не оказали влияния на сопоставимые данные, приведенные в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Если по конкретному вопросу ведения бухгалтерского учета в федеральных стандартах бухгалтерского учета не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики Обществом осуществляется разработка соответствующего способа, исходя из требований, установленных законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами. При этом Обществом используются последовательно следующие документы:

- международные стандарты финансовой отчетности;
 - положения федеральных и (или) отраслевых стандартов бухгалтерского учета по аналогичным и (или) связанным вопросам;
 - рекомендации в области бухгалтерского учета,
- Оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно - по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

4. Нематериальные активы

Нематериальные активы («НМА») принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости. Фактической (первоначальной) стоимостью нематериальных активов признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Фактическая (первоначальная) стоимость НМА, приобретенного по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче Обществом. При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче по таким договорам, стоимость НМА, полученных Обществом устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные НМА.

В фактическую (первоначальную) стоимость НМА, созданных в рамках внутреннего проекта, включаются все расходы, непосредственно связанные с созданием НМА и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях. НМА, переведенные из состава расходов на НИОКР, оцениваются по стоимости объектов, сложившейся на момент перевода объекта из состава расходов на НИОКР в состав НМА.

Первоначальная стоимость НМА, по которой он принят к бухгалтерскому учету, не изменяется, переоценка стоимости НМА и тестирование на обесценение не производится.

Стоимость НМА с определенным сроком полезного использования погашается линейным способом посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

НМА с неопределенным сроком полезного использования в балансе Общества отсутствуют.

Срок полезного использования НМА определяется самостоятельно исходя из периода, в течение которого Общество предполагает использовать НМА с целью получения экономической выгоды.

Срок полезного использования НМА ежегодно проверяется Обществом на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого Общество предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению.

Амортизационные отчисления по НМА отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде.

Информация о ключевых объектах НМА, сформированных по результатам выполнения НИОКР, учтенных на балансе Общества:

№	Наименование НМА/объекта интеллектуальной собственности	Первоначальная стоимость НМА (без НДС)	Срок полезного использования НМА, мес.	Дополнительная информация о НМА
1	Программный комплекс по технологическому управлению зарядными станциями (свидетельство о регистрации программы для ЭВМ от 08.02.2013 № 2013611915.	25 218	98	Программный комплекс предназначен для интеграции зарядных станций различных производителей в единую сеть и технологического сценарного управления станциями. В настоящее время Программный комплекс используется для управления сетью зарядных станций ПАО «Россети Московский регион». Также в 2017 и 2018 года ПАО «Россети Московский регион» заключены лицензионные договоры с ПАО «Ленэнерго» и АО «Мособлэнерго» на право использования Программного комплекса.
2	Переходной пункт кабельно-воздушной линии	34 155	112	Полезная модель предназначена для обеспечения площадках переходного размещения первичного и

№	Наименование НМА/объекта интеллектуально й собственности	Первоначальная стоимость НМА (без НДС)	Срок полезного исполь- зования НМА, мес.	Дополнительная информация о НМА
	с двумя площадками обслуживания (патент на полезную модель от 01.08.2019 № 191299).			вторичного электрооборудования на разных пункта при одновременном обеспечении возможности удобного обслуживания этого оборудования. В 2019 году заключен лицензионный договор с АО «НПО Стример» на право использования полезной модели при разработке проектной и рабочей документации высоковольтных воздушных и кабельных линий электропередачи, а также ввоз на территорию РФ, изготовление (производство), применение, предложение о продаже, продажу, иное введение в гражданский оборот или хранение для этих целей продукта, в котором использован результат изобретательской деятельности.
3	Цифровой переходный пункт с контрольным оборудованием (патент на изобретение от 29.12.2020 № 2739911)	34 155	230	Изобретение предназначено для обеспечения переходного пункта кабельно-воздушной линии специальным измерительным цифровым оборудованием, определяющим, на каком участке произошло повреждение, а также средствами связи, с помощью которых полученные данные передаются на пункт управления подстанции с помощью цифрового сигнала. В 2019 году заключен лицензионный договор с АО «НПО Стример» на право использования изобретения при разработке проектной и рабочей документации высоковольтных воздушных и кабельных линий электропередачи, а также ввоз на территорию РФ, изготовление (производство), применение, предложение о продаже, продажу, иное введение в гражданский оборот или хранение для этих целей продукта, в котором использован результат изобретательской деятельности.

Информация о наличии и движении нематериальных активов приведена в разделе 5.1.1 Пояснений в табличной форме «Наличие и движение нематериальных активов», а по незаконченным операциям по приобретению в разделе 5.2.2 Пояснений в табличной форме «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА».

5. Результаты исследований и разработок

Объектами учета в качестве научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ («НИОКР») являются работы, завершённые с положительным результатом, использование которых принесет Обществу экономическую выгоду в будущем. В случае, когда в отношении результатов выполняемых НИОКР планируется получение исключительных прав, расходы по таким НИОКР учитываются как расходы по созданию НМА.

Списание расходов по каждой выполненной НИОКР производится линейным способом равномерно в течение принятого срока. Срок списания расходов по НИОКР определяется Обществом самостоятельно исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР, в течение которого Общество может получать экономические выгоды (доход), но не более 5 лет.

Информация о затратах на НИОКР и движении НИОКР приведена в следующих разделах Пояснений в табличной форме:

5.2.1. «Наличие и движение результатов НИОКР»

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

6. Основные средства и незавершенное строительство

Объекты основных средств принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Фактическими затратами на приобретение, сооружение и изготовление основных средств являются затраты, непосредственно связанные с приобретением, сооружением и изготовлением объекта основных средств. Затраты включаются в первоначальную стоимость объектов основных средств по прямому назначению. В случае если они относятся к нескольким объектам, их стоимость распределяется пропорционально стоимости объектов.

Имущество, полученное Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оценивается по стоимости ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливается 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 Обществом, стоимость основных средств, полученных Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

На величину первоначальной стоимости основных средств, полученных организацией по договору дарения (безвозмездно), формируются в течение срока полезного использования этих основных средств финансовые результаты организации в качестве прочих доходов. Принятие к бухгалтерскому учету указанных основных средств отражается по дебету счета учета вложений во внеоборотные активы в корреспонденции со счетом учета доходов будущих периодов.

Объекты основных средств, выявленные при проведении организацией инвентаризации, принимаются к бухгалтерскому учету по текущей рыночной стоимости и отражаются в составе основных средств в корреспонденции со счетом прибылей и убытков в качестве прочих доходов.

Затраты по полученным займам и кредитам включаются в первоначальную стоимость основных средств при условии квалификации актива, фактическая (первоначальная) стоимость которого формируется, в качестве инвестиционного актива.

Объект признается инвестиционным активом при выполнении следующих критериев:

- подготовка объекта к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление;
- объект определен инвестиционной (иной) программой Общества;
- в текущем периоде началась и продолжает выполняться работа, необходимая для подготовки инвестиционного актива к использованию по назначению.

В частности, создание инвестиционного актива может быть связано с:

- осуществлением капитального строительства в форме нового строительства, а также реконструкции, расширения и технического перевооружения (в т.ч. достройка, дооборудование, модернизация и т.д.) действующих объектов непроектной сферы. Указанные работы (кроме нового строительства) приводят к изменению сущности объектов, на которых они осуществляются, а затраты, производимые при этом, не являются издержками отчетного периода по их содержанию,
- приобретением зданий, сооружений, оборудования, транспортных средств и других отдельных объектов основных средств (или их частей)
- приобретением и созданием активов нематериального характера (патентов, программных продуктов, НИОКР и т.п.).

Основные средства стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Объектов лизингового имущества на отчетную дату у Общества не имеется.

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

Амортизация по объектам основных средств производится линейным способом.

Сроки полезного использования основных средств, использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования, в месяцах
Производственные здания	374
Сооружения, кроме ЛЭП	286
Линии электропередачи и устройства к ним	273
Машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	180
Производственный и хозяйственный инвентарь	52
Прочие	78

Общество внесло изменения в учетную политику в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» в связи с изменением способа учета основных средств группы «Силовые машины и оборудование», перейдя на способ учета по первоначальной стоимости. Изменения внесены в связи с подготовкой к переходу на ФСБУ 6/2020 «Основные средства», который вступает в действие с 1 января 2022 года, и сближения с принципами учета основных средств по первоначальной стоимости, поскольку такой способ ведения учета приводит к более достоверному представлению и повышению качества информации об объектах бухгалтерского учета Общества.

Данное изменение не оказало существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств, в связи с чем, пересчет сравнительных показателей не производился.

В отчетности основные средства отражаются по остаточной стоимости.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. первоначальная стоимость полностью амортизированных основных средств составила 108 056 973 тыс. руб. (31 декабря 2020 г.: 99 131 597 тыс. руб., 31 декабря 2019 г.: 78 109 966 тыс. руб.).

Расходы по кредитам и займам в размере 1 931 205 тыс. руб. (2020 год: 1 912 017 тыс. руб.) были капитализированы в стоимость инвестиционного актива в течение отчетного периода. Ставка капитализации составила 0,56 % (2020 год: 0,60%) и представляет собой средневзвешенную годовую ставку по всем нецелевым займам, использованным для создания инвестиционных активов.

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т. е. не подлежат амортизации. Информация по балансовой стоимости объектов такого рода по состоянию на 31 декабря представлена в таблице:

Объекты основных средств	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Земельные участки	113 447	113 670	113 605
Объекты жилищного фонда	-	64	64
Итого	113 447	113 734	113 669

В собственности Общества находится пятьдесят шесть земельных участков общей площадью 54,66 га (31 декабря 2020 г.: 54,58 га, 31 декабря 2019 г.: 54,57 га).

Авансы, выданные на капитальное строительство, отражаются в бухгалтерском балансе в разделе I «Внеоборотные активы» независимо от сроков погашения контрагентами обязательств по выданным им авансам (предварительной оплате), за вычетом сумм НДС.

Информация по группам основных средств, изменении стоимости и использовании

приведена в следующих разделах Пояснений 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».

7. Финансовые вложения

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений в зависимости от характера, порядка приобретения и использования признается отдельная единица ценной бумаги (займа, вклада в уставный капитал), код государственной регистрации, серия или иная однородная совокупность финансовых вложений.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Все затраты, непосредственно связанные с приобретением активов в качестве финансовых вложений, включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений.

Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных активов.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражается в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости, скорректированной (уменьшенной) на величину созданного резерва под обесценение финансовых вложений на конец отчетного года. Обесценением финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость признается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от этих финансовых вложений.

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

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 единицы финансовых вложений;

- ценные бумаги (акции и облигации) оцениваются при выбытии по средней первоначальной стоимости.

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

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной и номинальной стоимостью отражается

Обществом в течение срока их обращения равномерно (ежемесячно), по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, в составе прочих доходов или расходов.

Вложения в уставный капитал других компаний

Общество имеет доли в уставном капитале компаний, по которым текущая рыночная стоимость не определяется:

Наименование компании	Доля в уставном капитале	Остаток на 31.12.2021 г.	Остаток на 31.12.2020 г.	Остаток на 31.12.2019 г.
АО «МОЭСК-Инжиниринг»	100%	2 260 194	2 260 194	2 260 194
АО «Энергоцентр»	100%	1 171 000	1 171 000	1 171 000
АО «Завод РЭТО»	100%	661 955	661 955	661 955
Итого		4 093 149	4 093 149	4 093 149
Минус: резерв на обесценение		(1 845 709)	(988 298)	(599 155)
Итого		2 247 440	3 104 851	3 493 994

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество выявило признаки обесценения финансовых вложений и доначислило резерв в размере 857 411 тыс. руб. (2020 год: 389 143 тыс. руб.). Стоимость вкладов в уставный капитал дочерних обществ на отчетную дату отражена в балансе по первоначальной стоимости за вычетом резерва на обесценение.

Информация о финансовых вложениях приведена в следующих разделах Пояснений 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».

8. Денежные средства и денежные эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Курсовая разница по активам и обязательствам, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.

Курсовая разница зачисляется на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ доллара США к рублю на 31 декабря 2021 г. составил 74,2926 рублей (31 декабря 2020 г.: 73,8757 рублей; 31 декабря 2019 г.: 61,9057 рублей).

Денежные средства и денежных эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря:

	2021 год	2020 год	2019 год
Денежные средства в рублях на счетах в банках	5 324 969	1 159 296	1 330 622
Прочие (денежные документы) в том числе:	5 091 294	-	-
депозитные вклады со сроком погашения три месяца и менее	4 629 000	-	-
переводы в пути	462 292	-	-
Прочее	2	1	2
Итого денежные средства и их эквиваленты	10 416 263	1 159 297	1 330 624

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество имеет возможность привлечь дополнительные денежные средства в форме открытых Обществу, но неиспользованных лимитов по заключенным кредитным договорам, и овердрафтам на общую сумму 149 120 000 тыс. руб., в том числе:

- денежные средства в размере 3 000 000 тыс. руб., которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта;
- денежные средства в размере 146 120 000 тыс. руб. по кредитам, недополученным по состоянию на отчетную дату по заключенным кредитным договорам.

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество не имело:

- полученных поручительств третьих лиц;
- недоступных для использования сумм денежных средств, в том числе открытые в пользу других по незавершенным на отчетную дату сделкам;
- средств в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

9. Запасы

В качестве запасов принимаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

К запасам, предназначенным для управленческих нужд, Общество применяет положения ФСБУ 5/2019.

Материальные ценности, входящие в состав аварийного резерва (за исключением объектов, признаваемых основными средствами) учитываются Обществом в составе запасов. Аварийный резерв представляет собой особый запас материальных ценностей, состоящий из оборудования и запасов, предназначенных для обеспечения работ по предупреждению и ликвидации аварий (аварийных ситуаций) на электросетевых объектах.

Единицей запасов является номенклатурный номер. Запасы принимаются к учету 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.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг.

Затратами считается выбытие (уменьшение) активов Общества или возникновение (увеличение) ее обязательств, связанных с приобретением (созданием) запасов.

Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате Обществом при приобретении (создании) запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов:

- за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов;
- с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых Обществу, вне зависимости от формы их предоставления.

При приобретении запасов по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов (в части оплаты неденежными средствами), считается справедливая стоимость передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг.

Затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, оставшихся от выбытия (в том числе частичного) внеоборотных активов или извлекаемые в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных активов, считается наименьшая из следующих величин:

- стоимость, по которой учитываются аналогичные запасы, приобретенные (созданные) Обществом в рамках обычного операционного цикла;
- сумма балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением материальных ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

Транспортно-заготовительные расходы Общества, непосредственно связанные с процессом заготовления, доставки запасов до места их использования и приведение в состояние, необходимое для их использования учитываются в составе отклонений в стоимости запасов по номенклатуре запасов.

Оценка запасов на отчетную дату производится по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

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

Запасы списываются:

- одновременно с признанием выручки от их продажи;
- при выбытии в случаях, отличных от продажи;
- при возникновении обстоятельств, в связи с которыми Общество не ожидает поступление экономических выгод в будущем от потребления (продажи, использования) запасов.

Операции, приводящие к изменению вида запасов (отпуск запасов в производство, выпуск продукции, отгрузка готовой продукции, товаров покупателю до признания выручки), не являются основанием прекращения признания запасов активами.

Балансовая стоимость списываемых запасов признается расходом периода:

- в котором признана выручка от продажи этих запасов;
- в котором данное выбытие (списание) произошло, в случаях, отличных от продажи запасов.

Расходы от списания запасов при продаже учитываются обособленно от расходов от списания запасов при выбытии в случаях, отличных от продажи.

Оценка запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости методом средневзвешенной оценки.

Информация о материально-производственных запасах приведена в следующих разделах Пояснений в табличной форме:

5.5.1. «Наличие и движение запасов»

5.5.2. «Запасы в залоге».

10. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями и заказчиками.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты.

Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками отражается в учете одновременно с принятием к учету активов, результатов выполненных работ, оказанных услуг, поставляемых, (осуществляемых) поставщиком (подрядчиком).

Величина кредиторской задолженности определяется исходя из цены и условий, установленных договором.

Кредиторская задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря включает:

	2021 год	2020 год	2019 год
Налог на прибыль	-	199 817	126 689
Налог на добавленную стоимость	449 656	1 075 586	155 089
Налог на имущество	4 403	15 404	37 458
Транспортный налог	5 641	11 129	10 926
Земельный налог	-	5 039	3 115
Прочие	-	-	-
Итого задолженность по налогам и сборам	459 700	1 306 975	333 277

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам. Задолженность по долгосрочным и краткосрочным авансам выданным и полученным отражена с учетом НДС. При том, суммы НДС,

исчисленные с авансов полученных, отражены по строке 1260 «Прочие оборотные активы» в размере 7 604 335 тыс. руб. (31 декабря 2020 г.: 6 002 146 тыс. руб.; 31 декабря 2019 г.: 4 794 637 тыс. руб.). Сумма НДС с авансов выданных отражена по строке 1550 «Прочие обязательства» в общей сумме 141 481 тыс. руб. (31 декабря 2020 г.: 143 275 тыс. руб.; 31 декабря 2019 г.: 147 734 тыс. руб.).

Долгосрочная часть кредиторской задолженности (полученные авансы по услугам по технологическому присоединению и прочим услугам) представлена в балансе по строке 1450 «Прочие обязательства».

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности приведена в следующих разделах Пояснений в табличной форме:

5.6.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»

5.6.3. «Просроченная дебиторская задолженность»

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в следующих разделах к Пояснений в табличной форме:

5.6.5. «Наличие и движение кредиторской задолженности»

5.6.6. «Просроченная кредиторская задолженность»

В оборотах включена задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном и том же периоде.

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

Уставный капитал состоит из 48 707 091 574 (сорок восемь миллиардов семьсот семь миллионов девяносто одна тысяча пятьсот семьдесят четыре) обыкновенных акций, номиналом 0,50 рублей. Сумма уставного капитала составляет 24 353 546 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2021 года все выпущенные акции полностью оплачены и находятся в обращении. Выкупа собственных акций или иных изменений в структуре капитала в 2021 году не произошло.

В 2021 году объявлены дивиденды за 2020 год по обыкновенным акциям в сумме 2 401 259 тыс. руб. или 0,0493 руб. на одну обыкновенную акцию.

В 2020 году объявлены дивиденды за 2019 год по обыкновенным акциям в сумме 1 240 082 тыс. руб. или 0,02546 руб. на одну обыкновенную акцию.

Общество сформировало резервный капитал в размере 5% от уставного капитала, предназначенный для покрытия потерь, которые хотя и не определены конкретно, но могут иметь место в хозяйственном обороте. Резервный капитал формировался за счет чистой прибыли Общества.

У Общества нет потенциальных разводняющих акций.

Информация о движении капитала приведена в разделе 3.1. «Движение капитала» Отчета об изменении капитала.

Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию приведена в разделе 2.2. «Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разводненная прибыль на акцию» Отчета о финансовых результатах.

12. Кредиты и займы

Задолженность по полученным займам и кредитам отражается на счетах бухгалтерского учета с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров, при этом производится обособление информации:

- по долгосрочным и краткосрочным обязательствам,
- по основной сумме заемных средств и начисленных, но не выплаченных, процентам.

Проценты по заемным обязательствам, возникающие при привлечении Обществом средств в целях создания собственного инвестиционного актива, включаются в стоимость этого актива.

Общество производит реклассификацию (перевод) долгосрочной задолженности в краткосрочную на каждую отчетную дату. Реклассификация задолженности по полученным заемным средствам (как по основному долгу, так и по соответствующим суммам начисленных процентов) производится в следующем порядке:

- краткосрочная задолженность переводится в долгосрочную задолженность, если заключено соглашение о пролонгации договора краткосрочного займа таким образом, что срок погашения займа будет составлять более 12 месяцев от отчетной даты;
- долгосрочная задолженность переводится в состав краткосрочной задолженности, когда по условиям договора кредита (займа) до возврата долга остается менее 12 месяцев;
- по долгосрочным договорам кредита (займа), погашаемым частями, задолженность по очередной части договора (займа) переводится в состав текущей части долгосрочных заемных средств, когда по условиям договора кредита (займа) до возврата указанной части задолженности остается менее 12 месяцев.

В 2021 году Обществом были привлечены по кредитным линиям и овердрафтным кредитам 71 685 662 тыс. руб. (2020 г.: 156 281 654 тыс. руб.).

В течение 2021 года погашены обязательства по кредитам и займам в сумме 71 405 662 тыс. руб. (2020 г.: 163 300 999 тыс. руб.).

В отчете о движении денежных средств поступления и погашения отражаются свернуто, за вычетом оборотов по кредитам полученным, которые были погашены в течение 3-х месяцев.

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

	2021 год		2020 год		2019 год	
	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства
Кредиты банков	42 880 000	-	42 600 000	-	44 619 345	598
Облигационные займы, в том числе:	20 000 000	18 252 300	38 000 000	-	23 000 000	20 645 700
БО-04	-	-	-	-	-	5 117 100
БО-05	5 000 000	-	5 000 000	-	5 000 000	-
БО-06	-	-	-	-	-	5 210 200
БО-09	-	-	-	-	-	10 318 400
БО-10	-	10 117 100	10 000 000	-	10 000 000	-
001P-01	-	8 135 200	8 000 000	-	8 000 000	-
001P-02	10 000 000	-	10 000 000	-	-	-
001P-03	5 000 000	-	5 000 000	-	-	-
Текущая часть долго-срочных обязательств	-	349 744	-	595 470	-	310 384
Итого:	62 880 000	18 602 044	80 600 000	595 470	67 619 345	20 956 682
Основной долг	62 880 000	18 000 000	80 600 000	-	67 619 345	20 000 000
Проценты к уплате	-	602 044	-	595 470	-	956 682

Балансовая стоимость всех предоставленных кредитов и займов выражена в российских рублях. Под полученные кредиты и займы Общество не предоставляло обеспечений.

Ниже представлена информация по размещенным облигационным займам по состоянию на 31 декабря 2021 г.:

Серия	Дата размещения	Дата погашения	Дата oferty	Сумма займа	Купон
БО-05	07.06.2016	26.05.2026	30.05.2024	5 000 000	8.40%
БО-10	18.05.2017	06.05.2027	12.05.2022	10 000 000	8.55%
001P-01	23.04.2019	18.10.2022	18.10.2022	8 000 000	8.45%
001P-02	21.02.2020	14.02.2025	17.02.2023	10 000 000	6.15%
001P-03	22.07.2020	16.07.2025	19.07.2023	5 000 000	5.55%

В 2021 году привлечение и погашение по облигационным займам не производилось.

В 2021 году Обществом векселя не выдавались и не продавались.

Ниже представлены сроки погашения основного долга по состоянию на 31 декабря 2021 г.:

	Сумма
2022 год	18 000 000
2023 год	37 880 000
2024 год	25 000 000
Итого	80 880 000

В 2021 году Общество не получало дохода от временного использования средств полученных займов (кредитов) в качестве долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений.

Информация о займах и кредитах приведена в следующих разделах Пояснений в табличной форме:

5.6.7 «Кредиты и займы»

5.6.8. «Затраты по кредитам и займам».

13. Доходы будущих периодов.

Доходы будущих периодов по состоянию на 31 декабря включают:

Наименование показателя	2021 год	2020 год	2019 год
Доход от получения основных средств по договорам дарения	6 060 599	5 150 777	3 760 305
Соглашения по компенсации потерь в денежной форме	4 205 436	3 547 736	0
Итого	10 266 035	8 698 513	3 760 305

14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые могут потребовать внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под снижение стоимости запасов;
- сроки полезного использования нематериальных активов;
- резервы, образованные в связи с последствиями условных фактов хозяйственной деятельности;
- допущения и оценки, используемые при оценке разногласий и выполнении критериев признания выручки;
- допущения, используемые при оценке рыночной стоимости имущества, получаемых безвозмездно.

Общество признает в бухгалтерском учете и отчетности оценочные обязательства. При признании оценочного обязательства, в зависимости от его характера, величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы, либо включаются в стоимость актива.

К резервам под оценочные обязательства относятся следующие предстоящие расходы:

- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам;
- резерв предстоящих расходов на выплату вознаграждений по итогам работы за год, вознаграждения за 4 квартал и декабрь отчетного года;
- резерв по незавершенным на отчетную дату судебным делам, в которых Общество выступает истцом или ответчиком и решения, по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды, приводящие к оттоку экономических выгод Общества;
- прочие резервы предстоящих расходов.

Оценочное обязательство по оплате отпусков работникам формируется по каждому работнику. Резерв начисляется ежемесячно на последнюю дату отчетного периода (месяца). Величина оценочного обязательства на конец отчетного периода определяется исходя из количества причитающихся, но не использованных работником дней отпуска по состоянию на отчетную дату, и среднедневного заработка работника по состоянию на отчетную дату с учетом страховых взносов.

Оценочное обязательство по оплате отпусков работникам по состоянию на отчетную дату уточняется, исходя из фактического количества дней неиспользованного отпуска. При превышении накопленной суммы резерва производится восстановление, при недостаточности - доначисление. При недостаточности средств фактически сформированного оценочного обязательства величина превышения в момент предоставления отпуска и начисления отпускных работнику отражается как начисление обязательства по отпускным в обычном порядке.

Оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год, за четвертый квартал, за декабрь отчетного года определяется как сумма вознаграждения, право на получение которой появляется у работников Общества за отчетный период и

создается один раз в год. Величина обязательства рассчитывается с учетом суммы страховых взносов.

Формирование оценочного обязательства по судебным делам с учетом вероятности наступления неблагоприятного исхода при урегулировании разногласий в ходе судебного разбирательства производится на последнее число каждого отчетного периода (квартала). При фактических расчетах по признанным оценочным обязательствам сумма затрат, связанных с выполнением этих обязательств, списывается за счет ранее созданных оценочных обязательств.

Условный актив, возникающий у Общества вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом, не признается в бухгалтерском учете.

К условным обязательствам Общество относит существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий признания. Условные обязательства не признаются в бухгалтерском учете.

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 5.7.1. «Оценочные обязательства» Пояснений в табличной форме. Все оценочные обязательства имеют краткосрочный характер.

Судебные иски.

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Обществом создано оценочное обязательство в размере 623 953 тыс. руб. (31 декабря 2020г: 543 409 тыс. руб.; 31 декабря 2019г: 574 427 тыс. руб.) на покрытие убытков, которые Общество может понести в связи с неблагоприятным исходом судебных разбирательств (в частности, споры с АО «Мосэнергосбыт»).

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество находилось в процессе урегулирования ряда иных судебных разбирательств, последствия которых не могут быть оценены с высокой степенью точности, поэтому влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности текущего года они не оказали. При наступлении определенных событий или принятия решения не пользу Общества у Общества могут возникнуть дополнительные обязательства и расходы.

Разногласия с контрагентами

Определенная специфика механизмов функционирования рынка электроэнергии обуславливает наличие разногласий между электросетевыми, энергосбытовыми и иными компаниями в отношении объемов и стоимости переданной электроэнергии.

Принимая во внимание все обстоятельства и сложившиеся текущие условия урегулирования разногласий по объемам переданной электроэнергии в части оказания услуг по передаче электроэнергии и затрат за электроэнергию, приобретаемую в целях компенсации потерь, Обществом по состоянию на 31 декабря 2021 г. признано оценочное обязательство на покрытие возможного оттока экономических ресурсов вследствие разрешения разногласий не в пользу Общества в сумме 2 444 334 тыс. руб. (31 декабря 2020 г: 1 997 461 тыс. руб.; 31 декабря 2019 г: 2 245 106 тыс. руб.).

Дополнительная информация представлена в разделе 25 Текстовых примечаний.

Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков работникам

Оценочное обязательство создано в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2021г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2021 г. будет использован в первой половине 2021 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 г.

Оценочное обязательство на выплату вознаграждений по итогам работы за год, за декабрь и 4 квартал

Оценочное обязательство создано в отношении предстоящих расходов по выплате вознаграждений работникам по итогам работы за год, ежемесячного вознаграждения за декабрь 2021 года и ежеквартального вознаграждения по итогам работы за 4 квартал 2021 года.

Ниже представлена расшифровка прочих оценочных обязательств за 2021 год:

	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец года
ВСЕГО, в т.ч.	490 388	497 317	(379 995)	607 710
Ежемесячная премия за декабрь	303 639	364 225	(264 532)	403 332
Квартальная премия за 4 квартал	186 749	133 092	(115 463)	204 378

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

По мере дальнейшего развития практики применения правил налогообложения налогом на имущество налоговыми органами и судами могут быть оспорены критерии отнесения имущества к движимым или недвижимым вещам, применяемые Обществом. Общество, продолжает оспаривать в судебном порядке доначисления налога на имущество за 2013-2015 годы, связанного с квалификацией объектов в качестве движимого или недвижимого имущества. Решением Арбитражного суда г. Москвы от 31.08.2021 г. заявление Общества о признании недействительным и не соответствующим Налоговому кодексу РФ решения налогового органа, было удовлетворено повторно. Однако, суд апелляционной инстанции Постановлением от 26.11.2021 г. отменил указанное Решение Арбитражного суда. В январе 2022г Обществом подана кассационная жалоба, решения по которой на дату подписания настоящей отчетности не вынесено, рассмотрение жалобы назначено на 14 марта 2022 года. Руководство Общества не исключает риска оттока ресурсов, чем и обусловлено формирование оценочного обязательства в части вероятного неблагоприятного исхода по определенным видам имущества.

Обществом по состоянию на 31 декабря 2021 г. признано оценочное обязательство на покрытие вероятного оттока экономических ресурсов вследствие разрешения

разногласий по налогам не в пользу Общества в сумме 8 946 966 тыс. руб. (31 декабря 2020 г: 6 195 590 тыс. руб.; 31 декабря 2019 г: 0 тыс. руб.).

По мнению руководства, соответствующие положения законодательства на 31 декабря 2021 года интерпретированы им корректно, и позиция Общества с точки зрения соблюдения налогового законодательства может быть обоснована и защищена.

15. Обеспечение обязательств

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество получило в качестве обеспечения исполнения контрагентами своих обязательств перед Обществом гарантии на общую сумму 6 292 975 тыс. руб., из них:

- банковские гарантии в размере 5 927 998 тыс. руб. (31 декабря 2020 г. 4 665 960 тыс. руб.; 31 декабря 2019 г.: 3 580 556 тыс. руб.);

- залог недвижимого имущества на сумму 364 977 тыс. руб. (31 декабря 2020 г.: 364 977 тыс. руб.; 31 декабря 2019 г.: 364 977 тыс. руб.).

Банковские гарантии, преимущественно, получены в отношении контрагентов, осуществляющих работы капитального строительства. Залог недвижимого имущества оформлен в рамках мирового соглашения о возврате долга за бездоговорное потребление электроэнергии.

Информация об обеспечении обязательств приведена в разделе 5.8. «Обеспечения» Пояснений в табличной форме.

16. Государственная помощь

Средствами целевого финансирования признаются средства (в виде денежных средств или (и) ресурсов, отличных от денежных средств), предназначенные для осуществления мероприятий целевого назначения, поступившие от других организаций и лиц, а также государственная помощь, в том числе в форме субсидий (далее «бюджетные средства»). Бюджетные средства, включая ресурсы, отличные от денежных средств, принимаются к бухгалтерскому учету при наличии следующих условий:

- имеется уверенность, что указанные средства будут получены. Подтверждением могут быть утвержденная бюджетная роспись, уведомление о бюджетных ассигнованиях, лимитах бюджетных обязательств, акты приемки-передачи ресурсов и иные соответствующие документы;

- имеется уверенность, что условия предоставления этих средств Обществом будут выполнены. Подтверждением могут быть заключенные Обществом договоры, принятые и публично объявленные решения, технико-экономические обоснования, утвержденная проектно-сметная документация и т.п.

Информация о государственной помощи приведена в следующих разделах Пояснений в табличной форме:

5.9. «Государственная помощь»

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

17. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

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

выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается в бухгалтерском учете при одновременном выполнении 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;
- 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.

Выручка от продажи товаров (работ, услуг) отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

К доходам от обычных видов деятельности относятся:

- доходы от передачи электроэнергии;
- доходы от оказания услуг по технологическому присоединению к электрической сети;
- доходы от перепродажи электроэнергии и мощности
- доходы от аренды;
- доходы от продажи прочих товаров (работ, услуг) промышленного и непромышленного характера.

Расходы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

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 по обычным видам деятельности подразделяются на:

- расходы по передаче электроэнергии;
- расходы от оказания услуг по технологическому присоединению к электрической сети;
- расходы на перепродажу электроэнергии и мощности
- расходы от аренды;
- расходы по продаже прочих товаров (работ, услуг) промышленного и непромышленного характера.

Затраты, произведенные 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. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Информация о структуре выручки, включая выручку от услуг по передаче электроэнергии, представлена в форме 2 «Отчет о финансовых результатах».

Информация о расходах по обычным видам деятельности, а также управленческим расходам приведена в разделе 2.1. «Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг

по элементам затрат» Пояснений в табличной форме.

18. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах приведена в разделе 5.11 «Прочие доходы и расходы» Пояснений в табличной форме.

19. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

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

Информация об отложенных налогах приведена в разделе 5.7.2 «Отложенные налоги» Пояснений в табличной форме.

20. Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

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

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

- члены Совета директоров Общества (п.1 текстовых пояснений);
- члены Правления Общества (п.1 текстовых пояснений);
- единоличный исполнительный орган Общества;
- ПАО «Россети» (принадлежит 50,90 % обыкновенных акций Общества) и его дочерние предприятия;
- АО «Энергоцентр» (100 % акций принадлежит Обществу);
- АО «МОЭСК - Инжиниринг» (100 % акций принадлежит Обществу);
- АО «Завод РЭТО» (100 % акций принадлежит Обществу);
- лица, входящие в группу лиц ПАО «Россети» (прочие связанные стороны).

Полный список аффилированных лиц Общества размещен на странице в сети Интернет по адресу: www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=5563; www.rossetimr.ru

В отчетном периоде Обществом осуществлялись хозяйственные операции:

- с дочерними обществами, связанные с производственной деятельностью (приобретение товаров, работ, услуг, выдача поручительств, займов);
- с контролирующей организацией ПАО «Россети», связанные с оказанием услуг Обществу по организации функционирования и развитию электросетевого комплекса и по осуществлению технического надзора на объектах электросетевого хозяйства;
- с прочими связанными сторонами по вопросам осуществления хозяйственной деятельности Общества.

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

	2021 год		2020 год		2019 год		Форма расчетов
	Дебиторская задолженность	Резерв по сомнительным долгам	Дебиторская задолженность	Резерв по сомнительным долгам	Дебиторская задолженность	Резерв по сомнительным долгам	
Дебиторская задолженность и авансы выданные всего:	1 502 360	(890 210)	1 500 875	(609 159)	1 294 250	(611 586)	безналичная
- дочерние хозяйственные общества	569 891	-	611 325	-	599 480	-	безналичная
- прочие связанные стороны	932 469	(890 210)	889 550	(609 159)	694 770	(611 586)	безналичная
	2021 год		2020 год		2019 год		Форма расчетов
Кредиторская задолженность всего:	1 775 059		1 810 829		3 054 128		безналичная
- дочерние хозяйственные общества, в т.ч.:	396 012		395 914		401 135		безналичная
кредиторская задолженность	395 485		380 951		377 766		безналичная
обеспечительные платежи	527		14 963		23 369		безналичная
- контролирующая организация ПАО «Россети», в т.ч.:	67 056		72 793		1 124 090		безналичная
задолженность по выплате доходов					1 050 530		безналичная
кредиторская задолженность	67 050		72 787		73 554		безналичная
обеспечительный платеж	6		6		6		безналичная
- прочие связанные стороны, в т.ч.:	1 311 991		1 342 122		1 528 903		безналичная
кредиторская задолженность	1 311 991		1 342 122		1 528 903		безналичная
обеспечительные платежи	-		-		-		безналичная

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами (без НДС):

	2021 год	2020 год
Продажа товаров, работ, услуг, всего:	247 383	396 757
- дочерние хозяйственные общества	53 889	137 313
- контролирующая организация ПАО «Россети»	1 591	1 591
- прочие связанные стороны	191 903	247 303
Доходы от участия в других организациях:	-	10 550
Приобретение товаров, работ, услуг, всего:	26 202 616	24 289 250
- дочерние хозяйственные общества	2 152 468	2 082 462
- контролирующая организация ПАО «Россети»	1 645 312	1 068 902
	422 959	437 642

ПАО «Россети» начислены дивиденды	1 222 353	631 260
- прочие связанные стороны	22 404 836	21 137 886
Аренда имущества у связанных сторон, всего:	469 919	518 129
- дочерние хозяйственные общества	469 919	518 129
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам, всего:	7 752	8 025
- дочерние хозяйственные общества	7 752	8 025

Вознаграждение членов Совета директоров и членов Комитетов Общества.

В 2021 году общий размер вознаграждения, начисленного членам Совета директоров Общества, за участие в заседаниях Совета директоров составил 24 547 тыс. руб. с НДС/Л (2020 г.: 26 069 тыс. руб. с НДС/Л).

С 14 июня 2019 года порядок выплаты вознаграждений и компенсаций членам Совета директоров определялся Положением о выплате членам Совета директоров вознаграждений и компенсаций, утвержденным решением годового Общего собрания акционеров Общества 14 июня 2019 года (Протокол от 19.06.2019 №21).

В 2021 году общий размер вознаграждения, начисленного членам Комитетов Совета директоров, за участие в работе Комитетов (с учетом вознаграждения экспертам Комитета по аудиту) составил 1 827 тыс. руб. с НДС/Л (2020 г.: 2 518 тыс. руб. с НДС/Л).

Размер и порядок выплат вознаграждений и компенсаций членам Комитетов Совета директоров устанавливается Положением о выплате вознаграждений и компенсаций членам Комитетов Совета директоров, утвержденным Советом директоров Общества 24 февраля 2016 год (протокол от 26.02.2016 № 276).

Вознаграждение членам Ревизионной комиссии Общества.

В 2021 году общий размер вознаграждения, начисленного членам Ревизионной комиссии Общества, за проведение проверок финансово-хозяйственной деятельности Общества составил 795 тыс. руб. с НДС/Л (2020 г.: 647 тыс. руб. с НДС/Л).

С 07 июня 2018 года размер и порядок выплаты вознаграждений и компенсаций членам Ревизионной комиссии устанавливается Положением о выплате членам Ревизионной комиссии вознаграждений и компенсаций, утвержденным годовым Общим собранием акционеров Общества 07 июня 2018 года (протокол от 13 июня 2018 года № 20).

Вознаграждение ключевому руководящему персоналу.

В течение 2021 и 2020 годов Общество выплатило следующие краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Наименование	2021 год	2020 год
Оплата труда	216 771	222 062
Премия по итогам за год	132 720	291 040
Ежегодный оплачиваемый отпуск	28 387	24 472
Компенсация за неиспользуемый отпуск при увольнении	4 012	3 000

Прочие выплаты, включая доходы в натуральном выражении	12 823	4 892
Страховые взносы	63 858	88 153
Итого краткосрочные вознаграждения	458 571	633 619

На 31 декабря 2021 г. созданы оценочные обязательства в отношении предстоящих расходов на вознаграждения основному управленческому персоналу (включая страховые взносы):

- Оценочные обязательства по отпускам – 28 205 тыс. руб. (31 декабря 2020 г.: 21 915 тыс. руб.);
- Оценочные обязательства по выплате премии за год – 741 058 тыс. руб. (31 декабря 2020 г.: 461 605 тыс. руб.)

Общество не имеет опционных программ, выплаты долгосрочного характера, связанные с опционами, не производились.

Состав Совета Директоров и исполнительного органа указан в п. 1 «Общая информация» Пояснений.

21. События после отчетной даты

После отчетной даты не произошло существенных событий, которые бы требовали корректировок в бухгалтерской (финансовой) отчетности или раскрытий в примечаниях к ней в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» кроме указанного ниже.

Обществом был выплачен купонный доход по облигациям серии 001P-03, размещенной 17.07.2020 г., в размере 69 200 тыс. руб. и по облигациям серии 001P-02, размещенной 17.02.2020 г., в размере 306 700 тыс. руб.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций отношении государственного долга Российской Федерации и ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

22. Информация по сегментам

Общество осуществляет регулируемую деятельность по основным видам деятельности на территории двух субъектов Российской Федерации: г. Москва и Московская область.

Общество получает выручку от следующих видов услуг по обоим сегментам:

- Выручка от услуг по передаче электрической энергии,
- Выручка от услуг по технологическому присоединению к электрической сети,

- Выручка от услуг промышленного и непромышленного характера (в т.ч. от аренды, от продажи прочих товаров (работ, услуг) промышленного и непромышленного характера).

Деятельность по перепродаже электроэнергии и мощности осуществляется на территории одного субъекта Российской Федерации - Московская область.

Тарифы на услуги по основным видам деятельности – услуги по передаче электроэнергии, услуги по технологическому присоединению к сети и на перепродажу электроэнергии и мощности устанавливаются региональными регулирующими органами.

В целях соблюдения требований Федерального закона от 26.03.2003 №35-ФЗ «О электроэнергетике», Постановления Правительства Российской Федерации от 22.09.2008 №707 «О порядке ведения раздельного учета доходов и расходов субъектами естественных монополий», Постановления Правительства Российской Федерации от 21.01.2004 №24 «Об утверждении стандартов раскрытия информации субъектами оптового и розничных рынков электрической энергии», Постановления Правительства Российской Федерации от 29.12.2011 №1178 «О ценообразовании в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике», приказа Министерства энергетики Российской Федерации от 13.12.2011 №585 «Об утверждении порядка ведения раздельного учета доходов и расходов субъектами естественных монополий в сфере услуг по передаче электрической энергии и оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике» Общество обеспечивает раздельный учет по субъектам Российской Федерации и по видам деятельности.

В управленческом учете выделяются два сегмента (деление по географическому признаку):

Сегмент А – деятельность Общества на территории г. Москвы

Сегмент Б - деятельность Общества на территории Московской области.

Показатели отчетных сегментов, подлежащие раскрытию, приводятся в оценке, в которой они представляются руководству Общества для принятия решений (по данным управленческого учета).

Ведение раздельного учета осуществляется на основании данных бухгалтерского, оперативно-технического и статистического учета Общества, в соответствии с методикой ведения раздельного учета доходов, расходов, финансовых результатов по видам деятельности и территориальному признаку сегментов.

Распределение показателей производится следующим образом:

(1) По видам деятельности

Учет расходов организуется по местам возникновения затрат. Под местом возникновения затрат в системе управленческого учета понимается структурное подразделение исполнительного аппарата (филиала) Общества.

Распределение общепроизводственных и общехозяйственных расходов по видам деятельности производится по статьям расходов.

Распределение прочих доходов и расходов по видам деятельности

Для распределения доходов и расходов по 91 балансовому счету по видам деятельности принят следующий механизм:

- проценты к получению относятся на вид деятельности «Услуги промышленного и непромышленного характера».
- проценты к уплате по кредитам относятся на вид деятельности «Передача и распределение электрической энергии».

- прочие доходы и расходы по 91 балансовому счету относятся на вид деятельности «Передача и распределение электрической энергии» за исключением начисления и восстановления резервов по договорам техприсоединения и прочей деятельности, затрат на спонсорскую и благотворительную помощь, услуги банков, списание незавершенного строительства по объектам техприсоединения доходов и расходов по искам по договорам техприсоединения и договорам прочей деятельности, а также выявленных в текущем периоде доходов и расходов, не отраженных в предшествующих отчетных периодах, прочие доходы и расходы, связанные с энергосбытовой деятельностью относимых в соответствии с данной Методикой по видам деятельности «Технологические присоединения» и «Услуги промышленного и непромышленного характера», «Перепродажа электроэнергии и мощности».

На прочие доходы и расходы по 91 балансовому счету по виду деятельности «Технологические присоединения» относятся:

- начисление и восстановление резервов по договорам техприсоединения;
- доходы и расходы по искам по договорам техприсоединения;
- списание кредиторской задолженности по договорам техприсоединения;
- доходы и расходы, выявленные в текущем периоде, не отраженные в предшествующих отчетных периодах.

На прочие доходы и расходы по 91 балансовому счету по виду деятельности «Перепродажа электроэнергии и мощности» относятся:

- начисление и восстановление резервов, связанных с энергосбытовой деятельностью;
- доходы и расходы по искам, связанным с энергосбытовой деятельностью;
- пени, штрафы, неустойки, связанные с энергосбытовой деятельностью;
- расходы на услуги банков, связанных с энергосбытовой деятельностью;
- выявленные в текущем периоде доходы и расходы, не отраженные в предшествующих отчетных периодах.

На прочие доходы и расходы по 91 балансовому счету по виду деятельности «Услуги промышленного и непромышленного характера» относятся:

- затраты на спонсорскую и благотворительную помощь;
- начисление и восстановление резервов по договорам прочей деятельности;
- доходы и расходы по искам по договорам прочей деятельности;
- доходы и расходы, выявленные в текущем периоде, не отраженные в предшествующих отчетных периодах.

Распределение налога на прибыль

Распределение текущего налога на прибыль по видам деятельности производится на уровне Общества по данным бухгалтерской отчетности.

Налог на прибыль по виду деятельности «Технологические присоединения к сети» исчисляется исходя прибыли до налогообложения данного вида деятельности и ставки налога на прибыль.

Налог на прибыль по виду деятельности «Перепродажа электроэнергии и мощности» исчисляется исходя из прибыли данного вида деятельности и ставки налога на прибыль.

Налог на прибыль по виду деятельности «Услуги промышленного и непромышленного характера» исчисляется исходя прибыли до налогообложения данного вида деятельности и ставки налога на прибыль.

Налог на прибыль по виду деятельности «Передача и распределение электрической энергии» рассчитывается как разница между налогом на прибыль по всем видам деятельности и налогом на прибыль по видам деятельности «Технологические

присоединения к сети» и «Услуги промышленного и непромышленного характера», «Перепродажа электроэнергии и мощности».

(2) По территориальному признаку

Распределение по территориальному признаку осуществляется вторым этапом, после распределения доходов и расходов, а также финансового результата по видам деятельности.

Доходы по всем видам деятельности по территориальной принадлежности распределяются по субъектам Российской Федерации путем прямого отнесения доходов в зависимости от того, на территории какого субъекта были оказаны услуги.

Расходы Общества по виду деятельности «Передача и распределение электрической энергии» по территориальной принадлежности распределяются между субъектами Российской Федерации:

- расходы филиалов Общества, расположенных на территории одного субъекта Российской Федерации, относятся по территориальной принадлежности филиала к субъекту Российской Федерации;

- расходы филиалов Общества, расположенных на территории более одного субъекта Российской Федерации, относятся пропорционально натурального показателя «Объем основного оборудования, находящегося на балансе филиалов в условных единицах» за отчетный период, за исключением статей затрат, которые по территориальной принадлежности распределяются между субъектами Российской Федерации на основании первичных документов;

- расходы исполнительного аппарата относятся пропорционально натурального показателя «Объем основного оборудования, находящегося на балансе филиалов в условных единицах» за отчетный период, за исключением статей затрат, которые по территориальной принадлежности распределяются между субъектами Российской Федерации на основании первичных документов.

Расходы по виду деятельности «Технологические присоединения к сети» по территориальной принадлежности распределяются между субъектами Российской Федерации:

- расходы филиалов Общества, расположенных на территории одного субъекта Российской Федерации, относятся по территориальной принадлежности филиала к субъекту Российской Федерации;

- расходы исполнительного аппарата пропорционально выручке от технологических присоединений по субъектам Российской Федерации за отчетный период, за исключением статей затрат, которые по территориальной принадлежности распределяются между субъектами Российской Федерации на основании первичных документов.

Расходы по виду деятельности «Перепродажа электроэнергии и мощности» относятся на субъект Российской Федерации Московская область.

Расходы по виду деятельности «Прочая деятельность» по территориальной принадлежности распределяются между субъектами Российской Федерации:

- расходы филиалов Общества, расположенных на территории одного субъекта Российской Федерации, относятся по территориальной принадлежности филиала к субъекту Российской Федерации;

- расходы филиала Энергоучет относятся на субъект Российской Федерации (г. Москва).

– расходы исполнительного аппарата Общества относятся на субъект Российской Федерации (г. Москва).

Управленческие расходы Общества по территориальной принадлежности распределяются между субъектами Российской Федерации пропорционально себестоимости соответствующего региона за предыдущий отчетный период (квартал, нарастающим итогом с начала года) без учета неподконтрольных расходов.

Коммерческие расходы относятся на субъект Российской Федерации Московская область.

Доходы и расходы Общества по 91 балансовому счету по территориальной принадлежности распределяются между субъектами Российской Федерации в следующем порядке:

– Доходы и расходы филиалов Общества относятся по территориальной принадлежности филиала к субъекту Российской Федерации, за исключением филиала Энергоучет.

– Доходы и расходы филиала Энергоучет относятся пропорционально натурального показателя «Объем оборудования (приборов учета), учитываемых на балансе филиала и находящихся в зоне обслуживания филиала в условных единицах», за предыдущий отчетный период (квартал, нарастающим итогом с начала года), за исключением статей затрат, которые могут быть отнесены на прямую на территорию одного из субъектов.

– Доходы и расходы исполнительного аппарата по виду деятельности «Передача и распределение электрической энергии» распределяются между субъектами Российской Федерации по прямому назначению к конкретному субъекту. При невозможности прямого отнесения доходов и расходов на регионы, доходы и расходы распределяются пропорционально натурального показателя «Объем основного оборудования, находящегося на балансе филиалов в условных единицах» за исключением статей доходов и расходов, которые по территориальной принадлежности распределяются между субъектами Российской Федерации на основании первичных документов.

Доходы и расходы по 91 балансовому счету по виду деятельности «Технологические присоединения» и «Услуги промышленного и непромышленного характера» распределяются между субъектами Российской Федерации на основании первичных документов.

Прочие доходы и расходы по виду деятельности «Перепродажа электроэнергии и мощности» относятся на субъект Российской Федерации Московская область.

Проценты к получению распределяются между субъектами Российской Федерации пропорционально остатка денежных средств соответствующего региона на конец предыдущего квартала.

Проценты к уплате в текущем квартале распределяются по территориальной принадлежности между субъектами Российской Федерации пропорционально доле кредитов, привлеченных для финансирования инвестиционной программы по регионам на конец предыдущего квартала, если кредиты в указанном периоде не привлекались, то проценты к уплате распределяются по статистическому показателю за предыдущий период.

Сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджет субъекта РФ, определяется исходя из доли прибыли, исчисленной из совокупности показателей обособленных подразделений, находящихся на территории данного субъекта РФ.

Доля прибыли, приходящаяся на обособленные подразделения, определяется как средняя арифметическая величина удельного веса среднесписочной численности

работников и удельного веса средней остаточной стоимости амортизируемого имущества по субъектам РФ соответственно в среднесписочной численности работников и средней остаточной стоимости амортизируемого имущества.

Информация по сегментам изложена в разделе № 5.13. «Информация по отчетным сегментам» Пояснений в табличной форме.

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

С 1 января 2022 г. вступают в силу и становятся обязательными к применению следующие федеральные стандарты бухучет:

- федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»;
- федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»;
- федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете".

Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с изменением данных стандартов окажет существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств, на дату подписания данной отчетности Общество еще не завершило расчет и оценку влияния указанных стандартов.

24. Условия ведения деятельности Общества

В предыдущие годы в России создана устойчивая экономическая база. Основная задача экономической политики является обеспечение условий для устойчивого развития экономики и выхода ее на целевые темпы роста. Совокупность результатов решений, принятых Правительством Российской Федерации в 2018–2021 гг. (государственные программы Российской Федерации, национальные проекты и иные «точечные» решения), позволяет вывести экономический рост на целевые ориентиры.

Экономический рост в среднесрочной перспективе будет основан на расширении внутреннего спроса – как потребительского, так и инвестиционного.

Результатом реализации комплекса принятых решений уже к концу среднесрочного периода станет выход экономики России на целевые темпы роста. Кроме того, в прогнозном периоде начнется изменение структуры экономики и структуры занятости населения: ожидается интенсивное развитие и, как следствие, увеличение доли высокотехнологичных и сервисных секторов экономики.

По данным Федеральной службы государственной статистики индекс потребительских цен («ИПЦ») за 2021 год составил 6,7%. По прогнозу Министерства экономического развития РФ ИПЦ на 2022 год составит 4,3%, 2023 год – 4,0%, 2024 год – 4,0%.

Реализуемая Правительством РФ политика ограничения темпов роста тарифов инфраструктурных компаний требует от Общества выполнения мероприятий по повышению операционной эффективности деятельности и сокращению издержек, а также

реализации взвешенной инвестиционной политики, что реализуется Обществом на постоянной основе.

25. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено отраслевым, страновым и региональным, финансовым, правовым, репутационным рискам, а также рискам, свойственным исключительно Обществу.

Кроме того, в 2021 году значительное влияние на различные аспекты деятельности Общества продолжало оказывать распространение коронавирусной инфекции в Московском регионе.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Советом Директоров Общества утверждена Политика управления рисками в новой редакции.

Политика управления рисками определяет:

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

В развитие Политики управления рисками в Обществе разработаны и утверждены методологические документы по управлению рисками.

В соответствии с ежегодно утверждаемыми Обществом Планами мероприятий по управлению рисками осуществляется реализация мероприятий по минимизации рисков.

На 2021 год был утвержден План мероприятий по управлению рисками (протокол Правления Общества от 29.12.2020 № 47/20).

В течение года результаты выполнения мероприятий по управлению рисками рассматривались Правлением Общества (протоколы Правления Общества от 04.06.2021 № 25/21, от 03.09.2021 № 36/21, от 10.12.2021 № 52/21).

1. Отраслевые риски

1.1. Риски тарифного регулирования

Основные услуги, оказываемые Обществом – передача электроэнергии по распределительным сетям и технологическое присоединение потребителей к

электрическим сетям – являются регулируемыми государством видами деятельности. Таким образом, Общество может нести регуляторные риски, связанные со сдерживанием со стороны органов власти запланированных темпов роста тарифов на передачу электроэнергии, корректировкой необходимой валовой выручки ввиду отклонения фактических параметров регулирования от утверждённых, возможными изменениями законодательства в области тарифного регулирования.

С целью минимизации рисков тарифного регулирования Общество реализует следующие мероприятия:

- проверка полноты и комплектности обосновывающих документов, подтверждающих размер выпадающих доходов и уровень экономически обоснованных расходов, предоставляемых в регулирующие органы;
- предоставление необходимых пояснений и подтверждающих документов по отдельным запросам регулирующих органов в рамках тарифной кампании;
- организация и адаптация финансово-хозяйственной деятельности Общества (включая оптимизацию затрат) с учетом тарифно-балансовых решений;
- согласование с регулирующими органами и Минэнерго России долгосрочной инвестиционной программы Общества;
- участие в организуемой ПАО «Россети» работе по формированию предложений в части оптимизации и совершенствования законодательства в области тарифного регулирования.

1.2. Риск снижения спроса на услуги

Влияние погодного фактора (низкие температуры в 1 и 4 кварталах 2021 г., высокие температуры во 2-3 кварталах 2021 г.), а также восстановление деловой активности в Московском регионе по сравнению с 2020 г. оказали положительное влияние на динамику объема оказанных услуг по передаче электроэнергии в 2021 году.

В настоящее время эпидемиологическая ситуация в Москве и Московской области остается неблагоприятной. Однако с учетом принимаемых мер и приобретения коронавирусной инфекцией сезонного характера в течение 2022 года ожидается постепенная нормализация ситуации. С учетом указанных факторов данный риск на отчетную дату оценивается как умеренный.

В целях снижения возможных последствий указанного риска и достижения запланированного финансового результата Общество осуществляет планирование деятельности с учетом возможных колебаний объема оказываемых услуг, реализует комплекс мероприятий по снижению технологических потерь электроэнергии, интенсифицирует мероприятия по увеличению дополнительных доходов и сокращению операционных расходов, оптимизирует инвестиционную программу. Кроме того, Общество реализует мероприятия, направленные на поддержание спроса на услуги по технологическому присоединению:

- упрощение процедуры технологического присоединения;
- снижение сроков исполнения договоров технологического присоединения;
- реализация программы снятия ограничений мощности с загруженных центров питания;
- информирование потребителей на официальном сайте о наличии свободного резерва мощности на питающих центрах Общества.

С целью перспективного развития территорий и оптимизации степени загрузки объектов электросетевого хозяйства разработана и утверждена Комплексная программа

развития электрических сетей напряжением 110 (35) кВ и выше на территории г. Москвы и Московской области на период 2020 – 2025 гг. и до 2030 г. для нужд Общества.

1.3. Эксплуатационные риски

Данная категория рисков связана со старением оборудования и износом основных фондов Общества, нарушением условий эксплуатации и критическими изменениями параметров работы электросетевого оборудования, что может приводить к возникновению аварийных ситуаций и в конечном итоге, помимо прямого ущерба от выхода из строя электросетевых объектов, к снижению надежности электроснабжения. Следствием невыполнения показателей надежности (SAIDI, SAIFI), установленных регулятором, может являться снижение объемов необходимой валовой выручки в следующем периоде регулирования.

Несмотря на неблагоприятную эпидемиологическую обстановку в Московском регионе в течение 2021 года, показатели надежности электроснабжения поддерживаются Обществом на стабильно высоком уровне, выполнение мероприятий по ТОиР осуществлено в запланированном объеме. Вместе с тем, отмечается негативное влияние на динамику аварийности ряда факторов, в т.ч. связанных со старением оборудования, несвоевременным выявлением дефектов, несвоевременной вырубкой деревьев (веток), угрожающих падением на провода, а также ДКР, воздействием организаций, участвующих в технологическом процессе, посторонних лиц и организаций. С учетом этого эксплуатационные риски оцениваются на значимом уровне.

Для уменьшения уровня данных рисков Общество реализует следующие мероприятия:

- модернизация и новое строительство электросетевых объектов;
- выполнение ТОиР, в т.ч. ремонтов с учетом результатов оценки текущего технического состояния основных производственных активов;
- замена неизолированных проводов на ВЛ 0,4-10 кВ на самонесущие изолированные провода (СИП);
- своевременное поддержание просек ЛЭП в нормативном состоянии;
- телемеханизация подстанций, в т.ч. в рамках программы модернизации и расширения системы сбора и передачи информации на подстанциях Общества на 2019-2023 гг.;
- внедрение/модернизация автоматизированных систем технологического управления;
- реновация и оптимизация парка транспортных средств, обеспечение технической готовности автотранспорта оперативно-выездных/мобильных бригад;
- производственный контроль технического состояния и уровня эксплуатации электросетевого оборудования, зданий и сооружений филиалов Общества.

Выполнение работ осуществляется с соблюдением всех требований Правительства РФ, Правительств Москвы и Московской области, локальных нормативных актов по обеспечению безопасности в условиях распространения коронавирусной инфекции. Обеспечивается наличие у работников и использование ими средств индивидуальной защиты и дезинфекции.

В рамках реализации Концепции цифровой трансформации ПАО «Россети» 2030 в Обществе осуществляются:

- внедрение автоматизированной системы управления мобильными бригадами (АСУ МБ). В проекте «Цифровой электромонтер» участвует весь производственный персонал Общества. В рамках осуществления проекта мобильные бригады,

функционирующие в филиалах Общества, оснащены мобильными устройствами. Реализованы функции дистанционной выдачи заданий бригадам, оформления разрешений на выполнение работ с использованием электронной подписи, фиксации факта выполнения работ и автоматического формирования итоговых документов по результатам работ в электронном виде; контроля перемещений и местоположения бригад и их персонала; фиксации дефектов, в т. ч. с помощью голосового набора, приложения фотоматериалов. Проводятся работы по организации информационного взаимодействия АСУ МБ с ПК «ОЖУР».

- внедрение интеллектуальных цифровых решений: реализация пилотного проекта цифрового РЭС. В рамках реализации проектов «Цифровой городской РЭС» (на базе 8 и 19 РЭР филиала «Московские кабельные сети») и «Цифровой областной РЭС» (на базе Истринского РЭС филиала «Западные электрические сети») в 2019 году проведены работы по реконструкции и монтажу систем телемеханики на ряде ТП и РП, установке управляемых элементов, организации каналов связи и т.д. В 2021 году проведены ПИР по внедрению автоматизированной системы технологического управления (АСТУ) российского производства в объеме всего филиала МКС. В 2021 году проведен пилотный проект по внедрению ПТК АСТУ на базе Истринского РЭС. С 2022 года запланировано тиражирование решений пилотного проекта на весь филиал ЗЭС.
- внедрение геоинформационных систем. В рамках реализации проекта «Геоинформационные системы (ГИС)» в 2021 году завершены работы по созданию Корпоративной геоинформационной системы ПАО «Россети Московский регион» (КГИС) на отечественной программной платформе. Введены в эксплуатацию и используются в полном объеме геоинформационный веб-портал и единое хранилище пространственных данных об электросетевых объектах Общества. В пилотной зоне проекта, включая службы кабельных трасс филиалов «Московские кабельные сети» и «Московские высоковольтные сети», организовано и реализуется ведение пространственных данных средствами полнофункциональных настольных клиентов КГИС. В 2022-2023 гг. запланировано внедрение КГИС для ведения пространственных данных во всех филиалах Общества.

В целях обеспечения надежной работы объектов электросетевого хозяйства, повышения оперативности реагирования в условиях возникновения (угрозы возникновения) нарушения электроснабжения потребителей, минимизации последствий аварий и времени проведения аварийно-восстановительных работ, а также осуществления координации совместных действий подразделений Общества, направленных на предупреждение и ликвидацию аварий на объектах электросетевого комплекса, в Обществе созданы и функционируют штабы по обеспечению безопасности электроснабжения.

На регулярной основе проводятся контрольные проверки готовности персонала к ликвидации технологических нарушений.

Негативное влияние технологических нарушений на финансово-экономическое состояние Общества снижается за счет страхования объектов электросетевого хозяйства.

1.4. Ценовые риски

Данная категория рисков связана с возможным изменением цен на сырье, услуги, оборудование и другие материально-технические ресурсы и их влиянием на деятельность Общества. В условиях возникновения экономических диспропорций, в т.ч. вызванных

распространением коронавирусной инфекции, и нарушения существующих логистических цепочек возможно повышение цен на отдельные виды сырья и оборудования, стоимости услуг, что может повлечь за собой рост операционных расходов Общества, повышение удельной стоимости или смещение сроков реализации инвестиционных проектов. С учетом текущей ситуации на глобальных рынках, существующих инфляционных ожиданий и принимаемых Обществом мер по снижению расходов в целях поддержания финансовой устойчивости данный риск оценивается как значимый.

Существенными факторами ценового риска также являются возможный рост нерегулируемой цены покупки потерь, а также рост затрат на оказание услуг ТСО. С учетом сложившейся динамики цены на покупку потерь в течение 2018 – 2021 гг., а также текущей динамики энергопотребления влияние данных факторов на отчетную дату оценивается как умеренное с тенденцией к росту.

Действия Общества для уменьшения данных рисков:

- реализация Обществом мероприятий по обеспечению финансовой устойчивости, в т.ч. снижение расходов, меры по привлечению дополнительных доходов, оптимизация инвестиционной программы Общества.
- реализация программы энергосбережения и повышения энергетической эффективности Общества, включая организационные и технические мероприятия по снижению и недопущению потерь;
- проверка полноты и комплектности документов, подтверждающих расчет экономически обоснованной цены на покупку потерь, предоставляемых в регулирующие органы;
- согласование балансовых показателей (полезный отпуск и мощность) территориальных сетевых организаций 2-ого уровня в рамках тарифной кампании на очередной период регулирования;
- создание конкурентной среды в сфере закупок работ и услуг;
- оптимизация операционных затрат и расходов на капитальное строительство.

2. Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

2.1. Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевыми инструментами.

Риск изменения процентной ставки. В рамках осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество привлекает заёмные средства. При этом существует вероятность увеличения процентных ставок по отдельным кредитам ввиду наличия в договорах прав банка увеличить ставку в одностороннем порядке, а также вероятность увеличения процентных ставок по планируемым кредитам.

2021 год охарактеризовался ростом дисбалансов в экономике, в т.ч. нарастанием влияния проинфляционных факторов. По сравнению с 2020 годом выросли кредитные и депозитные ставки.

В целях снижения процентных рисков Общество прибегает к следующим мерам:

- постоянный мониторинг процентных ставок и условий кредитования на рынке заёмных средств, оптимизация кредитного портфеля;
- осуществление бизнес-планирования с учётом возможного изменения процентных ставок;
- использование различных инструментов привлечения, как на открытом рынке путем размещения собственных облигаций, так и в рамках долгосрочных соглашений с кредитными организациями с открытым лимитом заимствования и установленным ограничением максимальной процентной ставки по кредиту;
- отбор финансовых организаций для оказания услуг путем проведения открытых конкурентных процедур, что позволяет привлекать заёмные средства на наиболее выгодных для Общества условиях;
- размещение временно свободных денежных средств в целях получения дополнительного процентного дохода.

С учетом реализации мер по итогам 2021 года Общество не допустило роста затрат на обслуживание кредитного портфеля. Вместе с тем, в феврале 2022 г. Банк России повысил ключевую ставку до уровня 20% и допускает возможность дальнейшего повышения ставки на ближайших заседаниях. С учетом данных факторов процентный риск оценивается Обществом на значимом уровне.

Валютный риск. Основными клиентами, осуществляющими потребление электроэнергии, являются резиденты Российской Федерации, расчеты за транспорт электроэнергии также производятся в валюте Российской Федерации. Финансовое состояние Общества, его ликвидность, источники финансирования, результаты деятельности крайне мало зависят от изменений валютного курса, поскольку деятельность Общества планируется осуществлять таким образом, чтобы его активы и обязательства были выражены в национальной валюте. Поэтому влияние изменения курса национальной валюты на финансовое состояние Общества оценивается как незначительное.

Инфляционные риски. Отрицательное влияние инфляции на финансово-экономическую деятельность Общества может быть связано с потерями в реальной стоимости дебиторской задолженности, увеличением процентов к уплате, увеличением себестоимости, уменьшением возмещаемой стоимости основных средств по инвестиционной программе вследствие удорожания оборудования и строительных работ. Бизнес-планирование в Обществе осуществляется с учётом ожидаемого роста цен на продукцию, работы, услуги.

Динамика инфляции в течение 2021 года во многом формировалась под влиянием дисбаланса спроса и предложения в экономике, высоких инфляционных ожиданий населения и бизнеса, волатильности на глобальных рынках. С учетом указанного инфляционные риски оцениваются компанией как значимые.

В условиях роста инфляции Общество планирует проводить дополнительные мероприятия по оптимизации издержек. Кроме того, фактический уровень инфляции учитывается в рамках корректировки необходимой валовой выручки при принятии тарифно-балансовых решений регулирующими органами власти, что частично компенсирует влияние рассматриваемого риска на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

2.2. Кредитный риск

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

Торговая дебиторская задолженность. Причинами возникновения риска могут служить неплатежеспособность контрагентов, умышленная неоплата потребителями стоимости выявленного неучтённого потребления, разногласия с гарантирующим поставщиком по объёму и тарифам оказанных услуг.

В течение 2021 года отмечается в целом стабильный уровень оплаты услуг по передаче электроэнергии. По итогам 2021 года существенной динамики просроченной задолженности за услуги по передаче электроэнергии не отмечается. Суммы просроченной задолженности составили 2 498 414 тыс. руб. (31 декабря 2020 г.: 2 573 910 тыс. руб.). Структура просроченной задолженности в разрезе контрагентов за отчётный период существенно не изменилась.

Вместе с тем, текущие темпы инфляции могут способствовать снижению платежеспособности конечных потребителей э/э, что в свою очередь потенциально может привести к увеличению просроченной задолженности.

С учётом указанных факторов в настоящее время риски в части задолженности по услугам по передаче электроэнергии оцениваются на умеренном уровне с тенденцией к росту.

В целях снижения данного риска проводится работа по досудебному урегулированию и снижению разногласий. Просроченная дебиторская задолженность за услуги по передаче электроэнергии, а также по иным видам деятельности, взыскивается путем обращения в судебные органы. Обществом регулярно реализуются мероприятия по обнаружению и пресечению неучтенного потребления электроэнергии.

В результате инициирования процедуры банкротства одного из должников, АО «Красногорскэнергосбыт» (КЭС), компания в соответствии с приказом Минэнерго России от 20.03.2020 № 211 имела статус гарантирующего поставщика и с 01.04.2020 по 30.10.2021 осуществляла энергосбытовую деятельность в отношении потребителей АО «КЭС».

По состоянию на 31 декабря 2021 г. у Общества имеется просроченная дебиторская задолженность по энергосбытовой деятельности, что обусловлено низкой платёжной дисциплиной потребителей, частичной неоплатой объёма потреблённой электроэнергии за последний месяц исполнения Обществом функции гарантирующего поставщика, а также разногласиями с ТСО по объёму оказанных услуг.

С 1 ноября 2021 г. функция гарантирующего поставщика в отношении указанных потребителей перешла к АО «Мосэнергосбыт». Совместно с новым гарантирующим поставщиком осуществляется выверка расчётов с потребителями и проводятся мероприятия по погашению просроченной задолженности.

С учётом рисков неисполнения контрагентом своих обязательств Обществом сформированы резервы, по состоянию на 31 декабря 2021 г. составляющие:

- в части деятельности по передаче электроэнергии – 2 368 355 тыс. руб., в т.ч. в отношении сбытовой компании АО «Красногорскэнергосбыт» - 707 623 тыс. руб. (основной долг) и 160 758 тыс. руб. (пени, штрафы).
- в отношении потребителей электроэнергии за период выполнения Обществом функции гарантирующего поставщика – 89 228 тыс. руб.

Разногласия с контрагентами. Общество полагает, что практика Общества по реализации своих услуг и исполнению обязательств в целом соответствует требованиям российского законодательства об электроэнергетике. Вместе с тем, возникают разногласия по объёму полезного отпуска из-за различных подходов к его исчислению, применяемым тарифам (ценам) и точкам учета (поставки). Разногласия в оценке взаимных обязательств субъектов рынка электроэнергии урегулируются в досудебном порядке, в т.ч. в рамках работы совместной с Обществом и АО «Мосэнергосбыт» комиссии по составлению и обороту актов безучетного потребления, а также в судебном порядке. В целях снижения объёма новых разногласий между Обществом и АО «Мосэнергосбыт» проводится согласование порядка определения объёма оказанных услуг по передаче электроэнергии, совершенствуется информационный обмен посредством автоматизированных систем.

Различия в расчетах натуральных показателей услуг по передаче электроэнергии влияют на расчет натуральных показателей приобретаемой Обществом у сбытовых компаний электроэнергии на компенсацию потерь в сетях. Суммы дебиторской задолженности за услуги по передаче электроэнергии, которые оспариваются потребителями, при условии негативной судебной практики по соответствующим спорам, включаются в резервы по сомнительным долгам, а суммы непризнанной задолженности Общества за приобретенную электроэнергию на компенсацию потерь в таких случаях – включаются в состав оценочных обязательств. При этом споры по обязательствам оплатить электроэнергию на компенсацию потерь в судебном порядке зачастую не рассматриваются и урегулируются сторонами после разрешения спора по выручке от оказания услуг по передаче электроэнергии.

В течение 2021 года урегулирован существенный объём разногласий между Обществом и АО «Мосэнергосбыт» за 2018-2019 гг., при этом остаётся ряд неурегулированных разногласий, связанных, преимущественно, с принятием показаний приборов учёта, неучтённым потреблением электроэнергии, потерями в абонентских сетях.

С учётом существующих рисков урегулирования разногласий не в пользу Общества формируется резерв по оценочным обязательствам в части АО «Мосэнергосбыт», составляющий на 31 декабря 2021 г. 2 946 499 тыс. руб., в т.ч.:

- резерв по разногласиям: 2 444 334 тыс. руб.;
- резерв по судебным искам: 502 165 тыс. руб.

Кроме того, существует ряд неурегулированных споров с иными контрагентами, в отношении которых Обществом сформировано оценочное обязательство на общую сумму 121 787 тыс. руб.

Убытки от обесценения. Необходимость учета обесценения анализируется на каждую отчетную дату на индивидуальной основе по крупным клиентам или активам. Информация о сомнительной (в том числе просроченной) дебиторской задолженности приведена в Таблице №5.6.1 и 5.6.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу. На отчетную

дату в качестве обеспечения задолженности у Общества имеется недвижимое имущество на сумму 364 977 тыс. руб. по договору залога.

Предоставленные займы и денежные средства. Управление кредитным риском, обусловленным остатками и размещением временно свободных средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с действующим в Обществе Регламентом размещения временно свободных денежных средств. В целях защиты интересов Общества и минимизации риска невозврата кредитными организациями размещенных денежных средств, указанным регламентом определены:

- Требования к срокам и объемам размещения,
- Требования к банкам-контрагентам,
- Лимиты размещения в зависимости от уровня надёжности банка.

2.3. Риск ликвидности

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

В финансово-хозяйственной деятельности Общество опирается как на собственные источники, так и на краткосрочные и долгосрочные источники заемного финансирования. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала.

Процесс управления риском ликвидности регламентирован утвержденным на Совете директоров Общества «Положением о кредитной политике», которое определяет порядок оценки финансовой устойчивости и кредитоспособности Общества. Положение является инструментом расчета предельного значения долговой позиции Общества и оценки возможности привлечения кредитов и займов в рамках бизнес-планирования.

Для целей контроля динамики дебиторской и кредиторской задолженности в Обществе разработано «Положение по работе с дебиторской и кредиторской задолженностью»; в Обществе действуют нормативные документы операционного характера, определяющие компетенцию подразделений компании, ответственных руководителей и специалистов в сфере работы с задолженностью и регламентирующие их деятельность.

Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы - свободные кредитные лимиты, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

3. Страновые и региональные риски

Изменение конъюнктуры мировых финансовых и сырьевых рынков может оказать негативное влияние на российскую экономику. В свою очередь, это может повлиять на деятельность Общества, в частности, снизит возможность доступа Общества к капиталу и уменьшит спрос на услуги Общества. В настоящее время влияние данных рисков на

деятельность Общества можно оценить как умеренное с тенденцией к росту. В рамках минимизации указанных рисков компания проводит работу по сокращению внутренних издержек, оптимизации инвестиционной программы, а также проводит взвешенную политику в области привлечения заемных средств.

Производственная деятельность Общества осуществляется в столичном регионе Российской Федерации: в г. Москва и Московской области, являющемся наиболее развитым регионом страны. Это обстоятельство обеспечивает устойчивый спрос на услуги компании, что подтверждается восстановлением деловой активности в 2021 году по сравнению с 2020 годом. В настоящее время с учетом сохраняющейся неблагоприятной эпидемиологической обстановки в Московском регионе данный риск может быть оценен как значимый, однако с тенденцией к снижению.

В случае дестабилизации ситуации в РФ или в отдельно взятом регионе, которая может негативно повлиять на деятельность Общества, Общество планирует принимать меры по антикризисному управлению с целью максимального снижения негативного воздействия ситуации на свою деятельность.

Общество несет риски, связанные с опасностью стихийных бедствий (повреждение или отказ оборудования вследствие урагана, сильного снегопада, гололеда, «ледяного дождя»), а также риски возможного прекращения транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью. Для снижения указанных рисков реализуются следующие меры: проектирование линий электропередачи с учетом районирования по гололедообразованию; своевременное поддержание просек воздушных линий электропередачи в нормативном состоянии в соответствии с нормативно-правовыми актами, регулирующими порядок определения охранных зон и рубки технологических просек вблизи электросетевых объектов; внедрение современных средств диагностики состояния и определения мест повреждений воздушных ЛЭП; замену проводов воздушных ЛЭП на СИП, а также страхование имущества. Необходимые работы осуществляются с соблюдением всех установленных требований, связанных с необходимостью обеспечения безопасности в условиях распространения коронавирусной инфекции.

4. Правовые риски

4.1. Риски корпоративного управления

В части корпоративного управления Общество подвержено рискам обжалования акционерами крупных сделок, а также сделок, в совершении которых имеется заинтересованность (в случае совершения таких сделок с нарушением установленных корпоративных процедур). Для минимизации таких рисков в Обществе в обязательном порядке проводится предварительный правовой анализ заключаемых сделок на предмет наличия оснований проведения предварительных корпоративных процедур, предусмотренных действующим законодательством и/или Уставом Общества.

Для минимизации рисков в области взаимоотношений с акционерами ведение реестра акционеров осуществляет профессиональный регистратор. Также следует отметить, что Общество систематически реализует мероприятия по повышению эффективности информационного взаимодействия с акционерами и осуществляет меры по соблюдению законных прав и интересов последних.

4.2. Изменение налогового законодательства

В целях минимизации риска неправильного исчисления и/или уплаты налогов, обусловленного различной трактовкой норм законодательства, в Обществе ведется постоянная работа по совершенствованию расчета налоговой базы в строгом соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, а также формируются резервы для обеспечения источника урегулирования неопределенных налоговых позиций, где, по мнению Общества, вероятность исхода неопределенности (в т.ч. в суде) будет не в пользу Общества.

В случае внесения изменений в действующие порядок и условия налогообложения Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

4.3. Риски антимонопольного регулирования

Основная деятельность Общества носит естественно-монопольный характер и подпадает под антимонопольное регулирование. Признание Общества нарушившим антимонопольное законодательство может повлечь за собой наложение штрафов. В значительной степени рискам антимонопольного регулирования подвержена деятельность в области технологического присоединения электроустановок потребителей к электрическим сетям компании. Обращения потребителей в территориальные управления ФАС и последующее возбуждение антимонопольным органом дел о нарушении Обществом законодательства в области технологического присоединения могут быть вызваны нарушением прав потребителей, в частности, несоблюдением законодательно установленных сроков присоединения к электрическим сетям, а также рядом других факторов. В 2021 году с учетом роста спроса на ТП по категориям заявителей, предусматривающим выполнение мероприятий силами Общества, а также необходимости реализации обязательств по установке приборов учета при осуществлении ТП, закрепленных за сетевой организацией с 01.07.2020 г., отмечается увеличение количества случаев просрочки выполнения мероприятий по ТП. Для снижения влияния факторов, приводящих к реализации рисков антимонопольного регулирования, Общество ведет работу по исполнению просроченных договоров ТП (в т.ч. с учетом входящего потока договоров) в соответствии с утвержденными графиками, совершенствует бизнес-процессы технологического присоединения, упрощая свои внутренние процедуры и сокращая их сроки, внедряет новые формы обслуживания потребителей, в частности, связанные с интерактивными способами обслуживания, что снижает влияние факторов ошибок и злоупотреблений персонала. Общество также регулярно проводит оценку удовлетворенности потребителей и разрабатывает корректирующие мероприятия по результатам оценки. С учетом влияния описанных факторов, а также реализуемых мер Общество оценивает риск, связанный с возможными нарушениями в части деятельности по ТП, как значимый.

При наличии правовых оснований Общество в судебном порядке оспаривает законность вынесенных ФАС постановлений о назначении штрафов. Кроме того, Общество стремится организовать стабильный и конструктивный уровень взаимодействия с ФАС России, ее территориальными органами по Москве и Московской области, в целях оперативного рассмотрения и реагирования на обращения антимонопольной службы. С учетом подхода органов ФАС к начислению штрафов и сложившейся судебной практики по указанным делам значимость риска оценивается как умеренная.

В таблице представлена статистика по штрафным санкциям за нарушение Обществом антимонопольного законодательства, начисленным в соответствии с постановлениями ФАС и оплаченным по результатам оспаривания:

Показатель, тыс. руб.	2020 год	2021 год
Штрафы, наложенные в отчетном периоде	38 932	54 113
Штрафы, оплаченные в отчетном периоде всего, в т.ч.:	31 560	57 651
- оплаченные штрафы, наложенные в отчетном периоде	25 844	47 463

4.4. Риски увеличения платежей по налогу на имущество

Решением Межрегиональной инспекции ФНС России по крупным налогоплательщикам № 4 от 26.06.2018 № 03-1-29/1/14 в отношении Общества произведено доначисление налога на имущество за период с 2013 по 2015 год в связи с переквалификацией движимого электросетевого имущества в недвижимое.

Общество оспаривало решение налогового органа в судебном порядке. По результатам рассмотрения в суде первой и апелляционной инстанции приняты судебные акты в пользу Общества. Суд кассационной инстанции отменил судебные акты в пользу Общества и направил дело на новое рассмотрение в суд первой инстанции. 30.08.2021 г. судом первой инстанции вынесено решение в пользу Общества, 26.11.2021 г. судом апелляционной инстанции вынесено решение в пользу налогового органа. Кассационная жалоба подана Обществом 25.01.2022 г. На отчетную дату судебное решение по делу не принято. В связи с изложенным, риск увеличения платежей по налогу на имущество сохраняется.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



П.А. Синютин

В.В. Витинский

03 марта 2022 г.

ООО «Эрнст энд Янг»

Прошито и пронумеровано 102 листа(ов)