



ООО «РСМ РУСЬ»
Россия, 119285, Москва,
Ул. Пудовкина, д. 4, эт. 3, ком. 15
Тел: +7 495 363 28 48
Факс: +7 495 981 41 21
Э-почта: mail@rsmrus.ru
www.rsmrus.ru

09.03.2021
N РСМ - 785

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Аktionерам Публичного акционерного общества «Якутскэнерго» (ПАО «Якутскэнерго»)

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Якутскэнерго» (далее – Общество), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

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

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность согласно указанным стандартам, далее раскрывается в разделе *Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности* настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

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

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.

Признание и оценка выручки

По нашему мнению, данный вопрос являлся одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с существенной величиной выручки за 2020 год, а также в связи с тем, что признание выручки от продажи теплоты и электроэнергии обуславливает наличие разногласий между продавцом, посредниками и потребителями в отношении объемов и стоимости продаж. Оценка руководством разрешения разногласий в свою пользу является субъективной и основана на определенных суждениях и допущениях, в частности, на оценке разрешения разногласий в пользу Общества.

Мы рассмотрели применяемую учетную политику Обществом в отношении признания выручки, оценили систему внутреннего контроля в отношении признания выручки, провели на выборочной основе проверку определения сумм выручки на основании заключенных договоров, получили подтверждения остатков дебиторской задолженности.

Мы также оценили достаточность раскрытий, выполненных Обществом, в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о величине выручки раскрыта в Отчете о финансовых результатах и в пунктах 2.17, 3.15 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обесценение дебиторской задолженности

По нашему мнению, данный вопрос являлся одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с существенными остатками дебиторской задолженности Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также в связи с тем, что оценка руководством возможности возмещения сомнительной задолженности основана на определенных суждениях и допущениях, в частности, на прогнозе платежеспособности дебиторов Общества.

Наши аудиторские процедуры в отношении проведенной руководством Общества оценки обесценения дебиторской задолженности включали оценку адекватности методики по рассмотрению дебиторской задолженности на предмет создания резерва по сомнительным долгам; проверку анализа вероятности погашения задолженности, проведенного руководством, с учетом оценки платежеспособности контрагентов, последующей оплаты после отчетной даты, наличие обеспечений и прочих факторов, рассматриваемых руководством; получение и анализ письменных заявлений в отношении проведенной оценки обесценения дебиторской задолженности.

Мы также оценили достаточность раскрытий, выполненных Обществом, в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о резерве по сомнительным долгам раскрыта в пунктах 2.10, 2.17, 3.6, 3.19 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете ПАО «Якутскэнерго» за 2020 год и ежеквартальном отчете эмитента ПАО «Якутскэнерго» за 1 квартал 2021 года, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет ПАО «Якутскэнерго» за 2020 год и ежеквартальный отчет эмитента за 1 квартал 2021 года, как ожидается, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность 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 вопроса о том, 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 возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с годовым отчетом ПАО «Якутскэнерго» за 2020 год и/или ежеквартальным отчетом эмитента ПАО «Якутскэнерго» за 1 квартал 2021 года мы придем к выводу о том, что в них содержатся существенные искажения, мы должны будем сообщить об этом факте лицам, ответственным за корпоративное управление.

Ответственность руководства и Совета директоров Общества за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, 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 него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Совет директоров Общества несет ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, 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 ошибки, 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, 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, в результате которых могут возникнуть 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 Советом директоров Общества, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем Совету директоров Общества заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения Совета директоров Общества, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, 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

Председатель Правления

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000015 выдан на основании решения саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 15 ноября 2011г. № 24 на неограниченный срок.

ОПНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 21706004215

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение

Квалификационный аттестат аудитора № 02-000028 выдан на основании решения саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «ИПАР» от 15 ноября 2011г. № 182 на неограниченный срок.

ОПНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 2160600060



Н.А. Данцер

О.В. Андриенко

Аудируемое лицо:

Публичное акционерное общество «Якутскэнерго» (сокращенное наименование ПАО «Якутскэнерго»).

Место нахождения: Российская Федерация, 677001, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Федора Попова, д. 14;

Основной государственный регистрационный номер – 1021401047260.

Аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью «РСМ РУСЬ».

Место нахождения: 119285, г. Москва, ул. Пудовкина, д. 4, эт.3, ком.15;

Телефон: (495) 363-28-48; факс: (495) 981-41-21;

Основной государственный регистрационный номер – 1027700257540;

Общество с ограниченной ответственностью «РСМ РУСЬ» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (свидетельство о членстве № 6938, ОРНЗ 11306030308), местонахождение: 119192, Москва, Мичуринский пр-т, д. 21, корп. 4.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 20 г.

Организация Публичное акционерное общество "Якутскэнерго" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности _____ по ОКВЭД 2
Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций
Организационно-правовая форма/форма собственности
Публичное акционерное общество / Смешанная российская собственность с долями федеральной собственности субъектов Российской Федерации по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ
Местонахождение (адрес) 677001, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Ф. Попова, 14
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "РСМ РУСЬ"

Коды		
0710001		
31	12	2020
00130576		
1435028701		
35.11.1		
12247 43		
384		

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

ИНН 7722020834
ОГРН/ОГРНИП 1027700257540

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1.	Нематериальные активы	1110	11 206	3 496	2 291
	Результаты исследований и разработок	1120	46 129	62 412	78 041
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.2.	Основные средства, в том числе:	1150	29 467 264	29 763 254	30 327 092
	основные средства	1151	26 163 175	26 853 072	27 626 277
	незавершенное строительство	1152	3 304 089	2 910 182	2 700 815
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	17 031	5 098	-
3.4.	Финансовые вложения	1170	1 696 018	1 696 006	1 696 045
3.12.	Отложенные налоговые активы	1180	1 346 468	682 004	242 784
3.3.	Прочие внеоборотные активы	1190	53 410	47 743	73 653
	Итого по разделу I	1100	32 637 526	32 260 013	32 419 906
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.5.	Запасы, в том числе:	1210	3 374 753	2 950 657	2 211 119
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	3 362 110	2 942 446	2 197 461
3.12.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	158 236	186 648	81 970
3.6.	Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	5 716 301	5 576 176	4 603 940
	дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	491 382	600 392	532 391
	дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты	1232	5 224 919	4 975 784	4 071 549
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.7.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	95 784	169 427	783 129
3.8.	Прочие оборотные активы	1260	450 217	333 135	293 633
	Итого по разделу II	1200	9 795 291	9 216 043	7 973 791
	БАЛАНС	1600	42 432 817	41 476 056	40 393 697

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.9.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	20 637 560	9 296 198	9 296 198
	в привилегированных акциях	1311	2 958 450	1 332 635	1 332 635
	в обыкновенных акциях	1312	17 679 110	7 963 563	7 963 563
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
3.9.	Переоценка внеоборотных активов	1340	2 287 035	13 632 387	15 115 649
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
3.9.	Резервный капитал	1360	293 840	293 840	292 353
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе:	1370	(2 449 456)	897 046	2 476 991
	нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года	1371	(3 350 492)	(3 061 780)	55 675
	Итого по разделу III	1300	20 768 979	24 119 471	27 181 191
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.10.	Заемные средства, в том числе:	1410	2 693 928	3 872 764	2 640 674
	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	-	1 178 837	-
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	2 693 928	2 693 927	2 640 674
3.12.	Отложенные налоговые обязательства, в том числе:	1420	3 889 272	3 898 301	3 907 790
	по основным средствам	1421	3 290 841	3 417 573	3 491 601
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
3.11.	Прочие обязательства, в том числе:	1450	2 796 115	1 190 425	149 270
	авансы, полученные по долгосрочным договорам	1451	450 250	127 632	132 247
	обязательства по договорам аренды	1452	2 079 607	1 047 661	-
	обязательства за услуги по передаче электрической энергии	1453	253 017	-	-
	Итого по разделу IV	1400	9 379 315	8 961 490	6 697 734
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.10.	Заемные средства, в том числе:	1510	5 686 122	1 378 725	806 541
	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1511	4 686 109	430 867	91
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1512	1 000 013	947 858	806 450
3.11.	Кредиторская задолженность, в том числе:	1520	5 824 740	6 276 139	5 075 411
	перед поставщиками и подрядчиками	1521	2 040 842	2 402 615	1 871 905
	по авансам полученным	1522	1 163 146	1 028 719	1 082 251
	по договорам аренды	1523	1 977 745	2 209 187	1 327 835
	Доходы будущих периодов	1530	21 145	22 918	2 433
3.13.	Оценочные обязательства	1540	752 516	717 313	630 314
	Прочие обязательства	1550	-	-	73
	Итого по разделу V	1500	12 284 523	8 395 095	6 514 772
	БАЛАНС		42 432 817	41 476 056	40 393 697

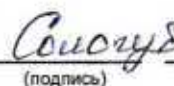
Руководитель



(подпись)

Стручков А.

(расшифровка подписи)

(подпись)

Сологуб О.Л.

(расшифровка подписи)

" 09 " марта 20 21 г.



Отчет о финансовых результатах
за январь-декабрь 20 20 г.

Организация Публичное акционерное общество "Якутскэнерго" Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности _____ ОКВЭД2 _____
Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе
деятельность по обеспечению работоспособности электростанций
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____
Публичное акционерное общество / Смешанная российская собственность с
долями федеральной собственности
субъектов РФ по ОКОПФ/ОКФС _____
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	2020
00130576		
1435028701		
35.11.1		
12247		
43		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 20 20 г.	За 12 месяцев 20 19 г.
3.15.	Выручка с учетом государственных субсидий	2110	34 721 836	35 967 259
	в т.ч.			
	государственные субсидии	2110.01	10 741 234	10 284 420
	от реализации электроэнергии (без субсидии)	2110.01	19 766 082	21 557 445
	от реализации теплоты (без субсидии)	2110.02	3 496 580	3 327 550
3.16.	Себестоимость продаж	2120	(38 442 619)	(38 214 783)
	в т.ч.			
	электроэнергии	2120.01	(34 365 298)	(34 031 590)
	теплоты	2120.02	(3 827 245)	(3 810 416)
	Прибыль (убыток) от операционной деятельности	2100	(3 720 783)	(2 247 524)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от операционной деятельности	2200	(3 720 783)	(2 247 524)
	Доходы от участия в других организациях	2310	2	2
3.17.	Проценты к получению	2320	7 892	31 182
3.18.	Проценты к уплате	2330	(283 958)	(300 120)
3.19.	Прочие доходы	2340	1 252 968	1 061 855
	в т.ч.			
	восстановлен резерв по сомнительным долгам	2340.01	260 746	177 294
	прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде	2340.02	194 289	263 108
	Дотация, компенсация, субсидия на покрытие убытков	2340.03	348 090	167 361
3.19.	Прочие расходы	2350	(1 279 363)	(2 068 484)
	в т.ч.			
	создан резерв по сомнительным долгам	2350.01	(660 954)	(643 139)
	убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	2350.02	(165 321)	(243 099)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(4 023 242)	(3 523 089)
	Налог на прибыль	2410	673 492	448 709
	в т.ч.			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
3.12.	отложенный налог на прибыль	2412	673 492	448 709
3.12.	Прочее	2460	(742)	12 600
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(3 350 492)	(3 061 780)
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-

8

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 20 <u>20</u> г.	За 12 месяцев 20 <u>19</u> г.
	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	(3 350 492)	(3 061 780)
3.20.	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(0.00042)	(0.00038)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель


(подпись)

Стручков А.А.

(расшифровка подписи)




(подпись)

Сологуб О.Л.

(расшифровка подписи)

" 09 " марта 20 21 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2020г.

Организация	ПАО "Якутскэнерго"	Коды
Идентификационный номер налогоплательщика		0710004
Вид экономической деятельности	Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций	31 12 2020
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичное акционерное общество / с долями федеральной собственности	00130576
Публичное акционерное общество / с долями федеральной собственности	Единица измерения: в тыс. рублей	1435028701
Дата (число, месяц, год)	31	35.11.1
Форма по ОКУД	12247	43
ИНН	384	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	9 296 198	-	15 115 649	292 353	2 476 991	27 181 191
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	60	60
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	0
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	0
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	60	60
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(1 483 262)	1 487	(1 580 005)	(3 061 780)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(2 497 087)	(2 497 087)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	(564 693)	X	-	(564 693)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(918 569)	-	918 569	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	1 487	(1 487)	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	9 296 198	-	13 632 387	293 840	897 046	24 119 471
Увеличение капитала - всего:	3310	11 341 362	-	-	-	-	11 341 362
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	11 341 362	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(11 345 352)	-	(3 346 502)	(14 691 854)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(3 350 492)	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	(11 341 362)	X	-	(11 341 362)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(3 990)	-	3 990	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	20 637 560	-	2 287 035	293 840	(2 449 456)	20 768 979

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	29 643 061	(2 304 389)	(917 082)	26 421 590
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	(2 461 870)	724 444	(564 693)	(2 302 119)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	27 181 191	(1 579 945)	(1 481 775)	24 119 471
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(418 596)	(2 304 389)	-	(2 722 985)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	2 895 587	724 444	-	3 620 031
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	2 476 991	(1 579 945)	-	897 046
другие статьи капитала, по которым осуществлены					
до корректировок	3402	30 061 657	-	(917 082)	29 144 575
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	(5 357 457)	-	(564 693)	(5 922 150)
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	24 704 200	-	(1 481 775)	23 222 425

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	20 790 124	24 142 389	27 183 624

Руководитель _____
(подпись)

Стручков А.А.
(расшифровка подписи)



Сологуб _____
(подпись)

Сологуб О. Л.
(расшифровка подписи)

« 09 » марта 2021 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь-Декабрь 20 20 г.**

Организация Публичное акционерное общество "Якутскэнерго"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
Смешанная российская собственность с долями федеральной собственности субъектов РФ
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД 2 _____
по ОКОП/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2020
00130576		
1435028701		
35.11.1		
12247		43
384		

Наименование показателя	Код	За Январь-Декабрь 20 20 г. ¹	За Январь-Декабрь 20 19 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	36 198 058	34 387 230
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	21 791 402	22 158 594
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	52 882	33 678
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	14 353 774	12 194 958
Платежи - всего	4120	(37 432 098)	(34 344 247)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(28 502 666)	(26 874 920)
в связи с оплатой труда работников	4122	(6 428 516)	(6 397 604)
процентов по долговым обязательствам	4123	(277 695)	(194 586)
налога на прибыль организаций	4124	-	(153 881)
прочие платежи	4129	(2 223 221)	(723 256)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 234 040)	42 983
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	36 023	23 341
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	31 204	7 892
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	1 267	1 994
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	3 552	13 455
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(1 997 981)	(2 377 328)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 997 981)	(2 376 953)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	(375)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 961 958)	(2 353 987)

Наименование показателя	Код	За Январь-Декабрь 20 20 г. ¹	За Январь-Декабрь 20 19 г. ²
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	18 047 740	11 763 368
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	18 047 740	11 763 278
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	90
Платежи - всего	4320	(14 925 443)	(10 064 562)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(14 925 443)	(10 064 536)
прочие платежи	4329	-	(26)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	3 122 297	1 698 806
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(73 701)	(612 198)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	169 427	783 129
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	95 784	169 427
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	58	(1 504)

Руководитель


(подпись)

Стручков А.А.
(расшифровка подписи)




(подпись)

Сологуб О.Л.
(расшифровка подписи)

* 09 * марта 20 21 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
ПАО «ЯКУТСКЭНЕРГО»**

за 2020 год

СОДЕРЖАНИЕ ПОЯСНЕНИЙ

I.	Общие сведения	4
1.1.	Информация об Обществе	4
1.2.	Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность	9
II.	Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности	17
2.1.	Основа составления	17
2.2.	Активы и обязательства в иностранных валютах	17
2.3.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	17
2.4.	Нематериальные активы и НИОКР	17
2.5.	Основные средства	18
2.6.	Незавершенные вложения во внеоборотные активы	19
2.7.	Финансовые вложения	19
2.8.	Запасы	20
2.9.	Расходы будущих периодов	21
2.10.	Дебиторская задолженность	21
2.11.	Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	22
2.12.	Долгосрочные активы к продаже	22
2.13.	Уставный капитал	23
2.14.	Кредиты и займы полученные	23
2.15.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	23
2.16.	Расчеты по налогу на прибыль	24
2.17.	Доходы	24
2.18.	Расходы	25
2.19.	Изменения в учетной политике Общества на 2020 год	25
2.20.	Данные прошлых отчетных периодов	26
III.	Раскрытие существенных показателей	28
3.1.	Нематериальные активы и НИОКР	28
3.2.	Основные средства	32
3.3.	Прочие внеоборотные активы	35
3.4.	Финансовые вложения	35
3.5.	Запасы	35
3.6.	Дебиторская задолженность	37
3.7.	Денежные средства и денежные эквиваленты	39
3.8.	Прочие оборотные активы	43
3.9.	Капитал и резервы	44
3.10.	Кредиты и займы	45
3.11.	Кредиторская задолженность	46
3.12.	Налоги	48
3.13.	Оценочные обязательства	50
3.14.	Условные обязательства	53
3.15.	Выручка от продаж	54
3.16.	Расходы по обычным видам деятельности	55
3.17.	Проценты к получению	58
3.18.	Проценты к уплате	58
3.19.	Прочие доходы и прочие расходы	58
3.20.	Прибыль (убыток) на акцию	60
3.21.	Связанные стороны	61
3.22.	Обеспечения обязательств и платежей	73

3.23. События после отчетной даты	74
3.24. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности	74
3.25. Информация по сегментам	75

I. Общие сведения

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ПАО «Якутскэнерго» (Общество) за 2020 год, подготовленной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1.1. Информация об Обществе

Публичное акционерное общество «Якутскэнерго» (далее – Общество) создано и действует в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации (далее – ГК РФ), Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» (далее – ФЗ «Об акционерных обществах»), иными нормативными правовыми актами Российской Федерации (далее – РФ) и настоящим Уставом Общества (далее – Устав).

Общество является правопреемником Государственного производственного объединения энергетики и электрификации «Якутскэнерго».

Во исполнение Постановления Правительства Республики Саха (Якутия) от 26.11.1993 № 503 «Об акционировании объединения энергетики и электрификации «Якутскэнерго» и специального строительно-монтажного управления строительства «ВиллойГЭСстрой» в соответствии с Распоряжением Правительства Республики Саха (Якутия) от 02.06.1994 № 592 Общество было преобразовано в Открытое акционерное общество Акционерную компанию «Якутскэнерго» (свидетельство о государственной регистрации Правительства Республики Саха (Якутия) от 25.07.1996 № 410-п-96, ОГРН 1021401047260).

В соответствии с поправками в правила создания, деятельности и ликвидации юридических лиц, внесенными в ГК РФ Федеральным законом от 05.05.2014 № 99-ФЗ «О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации», Открытое акционерное общество Акционерная компания «Якутскэнерго» было переименовано в Публичное акционерное общество «Якутскэнерго». Изменения в наименовании приняты путем утверждения Устава в новой редакции годовым общим собранием акционеров Общества (протокол № 1 от 29.05.2015) и 10.06.2015 зарегистрированы в установленном законом порядке в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 5 по Республике Саха (Якутия).

Видом деятельности Общества является на 2020 год :

Обычные виды						
№	Основные	№	Прочие основные (производственные)	№	Не основные (не производственные)	Прочие
1.	производство, передача,распределение электрической энергии, торговля (продажа) электроэнергии пользователю	1.	технологическое присоединение энергоустановок потребителей к электрическим сетям	1.	услуги общепития	согласно п.7, 9 ПБУ 9/99
				2.	аренда столовой	
				3.	содержание объектов жилья	
		2.	технологическое присоединение к тепловым сетям	4.	услуги по временному проживанию	
				5.	реализация ТМЦ,товаров непром.	

Обычные виды						
№	Основные	№	Прочие основные (производственные)	№	Не основные (не производственные)	Прочие
2.	производство, передача,распределение тепловой энергии,торговля (продажа) тепловой энергии пользователю	3.	технологическое присоединение к сетям горячего водоснабжения	6.	прочие другие	
		4.	технологическое присоединение к сетям холодного водоснабжения			
3.	производство, передача,распределение горячей воды, торговля (продажа) горячей воды пользователю	5.	аренда собственного имущества			
		6.	производство углекислоты			
		7.	подключение (врезка) трубопроводов потребителей к ТС			
		8.	реализация ТМЦ (в т.ч. лома),товаров пром.			
		9.	транспортировка холодной воды			
		10.	услуги водоснабжения, в т.ч.подъем и сбыт			
		11.	лизинг,сублизинг			
		12.	Строительство объектов (СМР,услуги генподрядчика)			
		13.	ремонт баллонов			
		14.	услуги лабораторий			
		15.	услуги автотранспорта			
		16.	ремонт (поверка) электронного и электрического оборудования, монтаж оборудования (приборов учета)			
		17.	прочие другие			
		Сопутствующие				
		1.	услуги складского хозяйства			
		2.	приемка несобственных приборов учета			
		4.	услуги измерения, испытания оборудования,			

Обычные виды					
№	Основные	№	Прочие основные (производственные)	№	Не основные (не производственные)
			материалов, приборов		
		5.	агентские услуги по сбору платежей		
		6.	резервирование тепловой энергии		
		7.	услуги по оформлению тех. документации		
		8.	агентские услуги по доставке квитанций поставщиков услуг		
		9.	рекламные услуги		
		10.	услуги телефонной связи		
		11.	услуги по предоставлению в пользование имущества		
		12.	санитарно-технические работы ТСЖ		
		13.	консультационные и информационные услуги		
		14.	предрейсовый медосмотр		
		15.	услуги по содержанию мобилизационных резервов по договорам с государственными органами		
		16.	прочие другие		

Численность работающих Общества по состоянию на 31.12.2020 составила 5 307 человек, (31.12.2019 – 5 257 человек, 31.12.2018 – 5 322 человек).

Акции ПАО «Якутскэнерго» котируются на фондовой бирже ПАО Московская биржа.

Обыкновенные и привилегированные акции Общества включены в Третий уровень Списка ценных бумаг (раздел Списка, являющийся совокупностью ценных бумаг, допущенных к организованным торгам без их включения в котировальные списки и выделенных в структуре Списка в виде самостоятельного раздела (некотировальная часть Списка)).

Юридический и почтовый адрес: 677001, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Федора Попова, 14.

В отношении ПАО «Якутскэнерго» внесены изменения в Единый государственный реестр

юридических лиц от 24.12.2020 года №2201400312639, в части изменения почтового индекса на 677001. По данным адресной информации, содержащейся в Федеральной информационной адресной системе, предоставляемой органами местного самоуправления.

В 2020 году произведена регистрация изменений, внесенных в устав ПАО «Якутскэнерго», в части изменения суммы уставного капитала, а также внесены сведения в Единый государственный реестр юридических лиц от 05.06.2020 года № 220140016063.

В состав Общества входит 6 филиалов, в том числе:

№	Наименование	Адрес
1.	Каскад Виллойских ГЭС им. Е.Н. Батенчука	678185, Республика Саха (Якутия), Мирнинский район, п. Чернышевский
2.	Якутская ГРЭС	677004, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Кржижановского, 2
3.	Якутская теплоэлектроцентраль	677000, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Федора Попова, 3
4.	Западные электрические сети	678174, Республика Саха (Якутия), г. Мирный, Ленинградский пр., 3
5.	Центральные электрические сети	677007, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Автодорожная, 26
6.	Энергосбыт	677009, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Федора Попова, 14/2

По состоянию на 31.12.2020 ПАО «Якутскэнерго» имеет следующие Дочерние Общества:

№	Наименование	Адрес	Основной вид деятельности	Доля Общества в уставном капитале, %
1.	АО «Сахаэнерго»	678400, Республика Саха (Якутия), Булунский улус, п. Тикси, ул. Морская, 2, корп.1	Производство, передача и реализация электро-теплоэнергии	100
2.	АО «Теплоэнергосервис»	677001, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, пер. Энергетиков, 1 «А»	Производство, передача и реализация теплоэнергии	100
3.	АО «ЯЭРК»	677004 Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Кржижановского, 2.	Ремонт, монтаж, наладка энергооборудования электростанций, тепловых и электрических сетей, технологического оборудования	100
4.	АО «Энерготрансснаб»	677007, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Автодорожная, 36.	Транспортировка, переработка, хранение грузов, транспортные	100

№	Наименование	Адрес	Основной вид деятельности	Доля Общества в уставном капитале, %
			услуги	

Общее собрание акционеров является высшим органом управления Общества. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания акционеров общества определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Общества.

В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года входят:

№ п/п	Ф.И.О.	Занимаемая должность
1	Васильев Сергей Вячеславович	Заместитель Генерального директора – директор Дивизиона «Дальний Восток» ПАО «РусГидро»
2	Глушина Галина Ивановна	Главный специалист Управления корпоративных событий ДЗО (ВЗО) Департамента корпоративного управления и управления имуществом ПАО «РусГидро»
3	Емельянов Вячеслав Павлович	Первый заместитель министра жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Республики Саха (Якутия)
4	Исаков Александр Юрьевич	Заместитель Директора Департамента корпоративного управления и управления имуществом ПАО «РусГидро»
5	Коптяков Станислав Сергеевич	Директор департамента корпоративного управления и управления имуществом ПАО «РусГидро»
6	Королев Сергей Викторович	Начальник Управления Департамента структурирования активов ПАО «РусГидро»
7	Савельев Василий Владимирович	Начальник Управления бюджетирования Департамента экономического планирования и инвестиционных программ ПАО «РусГидро»
8	Стручков Алексей Александрович	Генеральный директор ПАО «Якутскэнерго»
9	Яковлев Алексей Дмитриевич	Директор Департамента структурирования активов ПАО «РусГидро»

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Единоличным исполнительным органом Общества (Генеральным директором) и Коллегиальным исполнительным органом Общества (Правлением), которые действуют на основании Устава Общества и Положения о Правлении Общества.

Общее руководство осуществляет Единоличный исполнительный орган:

Стручков Алексей Александрович - Генеральный директор ПАО «Якутскэнерго».

Состав Правления ПАО «Якутскэнерго» по состоянию на 31 декабря 2020 года:

№ п/п	Ф.И.О.	Занимаемая должность
1.	Стручков	Генеральный директор ПАО «Якутскэнерго»

№ п/п	Ф.И.О.	Занимаемая должность
	Алексей Александрович	
2.	Дьяконов Петр Михайлович	Заместитель генерального директора по экономике и финансам ПАО «Якутскэнерго»
3.	Слонк Александр Степанович	Заместитель генерального директора по стратегии и инвестициям ПАО «Якутскэнерго»
4.	Сологуб Оксана Леонидовна	Главный бухгалтер ПАО «Якутскэнерго»
5.	Сысолятина Ирина Петровна	Заместитель генерального директора по корпоративному управлению и персоналу ПАО «Якутскэнерго»
6.	Шкурко Игорь Васильевич	Первый заместитель генерального директора-главный инженер ПАО «Якутскэнерго»

Состав Ревизионной комиссии ПАО «Якутскэнерго» по состоянию на 31 декабря 2020 года:

№ п/ п	Ф.И.О.	Занимаемая должность
1.	Арсентьева Светлана Геннадьевна	Главный эксперт Контрольно-ревизионного управления «Центр» Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»
2.	Арсеньева Гурианна Гурьевна	Руководитель Департамента энергетики, оперативного контроля и жилищной политики Министерства ЖКХ и энергетики Республики Саха (Якутия)
3.	Белоусов Василий Александрович	Главный эксперт Контрольно-ревизионного управления «Центр» Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»
4.	Маслов Василий Геннадьевич	Начальник Контрольно-ревизионного управления «Центр» Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»
5.	Щеголева Елена Александровна	Директор по внутреннему контролю и управлению рисками - главный аудитор ПАО «РусГидро»

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

1.2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. Низкие цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывают негативное влияние на российскую экономику. Ситуация на финансовых рынках остается нестабильной. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее будущие последствия текущей

экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Согласно Постановления Правительства №1496 от 08.12.2018г. с 01.01.2019г. Западный (ЗЭР) и Центральный (ЦЭР) энергорайоны присоединились ко второй неценовой зоне оптового рынка.

В связи с этим, ПАО «Якутскэнерго» покупает и поставляет электроэнергию и мощность на оптовый рынок энергии и мощности в Западном и Центральном энергорайонах.

ПАО «Якутскэнерго» – гарантирующий поставщик электрической и тепловой энергии во всех административных районах Республики Саха (Якутия). Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.).

12 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила эпидемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес, участников рынка, клиентов Общества, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам, например:

- продолжение деятельности (закрытие офисов, % сотрудников, работающих удаленно и т.п.);
- расширение возможностей по оказанию цифровых услуг (увеличение количества операций, проводимых без посещения офисов в %), разработана и размещена на странице ПАО «Якутскэнерго» в Instagram памятка для маломобильных и пожилых граждан, помогающая произвести оплату онлайн. Потребителям доставлены памятки о способах оплаты (в том числе через QRкод), ПАО Сбербанк упростил инструкцию по оплате посредством мобильного приложения, инструкция рассылается посредством WhatsApp;
- снижение услуг кредитных организаций за счет банковских гарантий, комиссий по договору эквайринга, что связанное со снижением объема поступления денежных средств через Платежные Операционные Системы;
- переход на дистанционное обучение персонала, снижение расходов на проезд в отпуск, обучение, командировки;
- во весь период пандемии персонал предприятия обеспечивался средствами индивидуальной защиты (маски, перчатки, дезинфицирующими средствами, рецеркуляторами, экспресс-тестами).
- в целях сдерживания распространения новой вирусной инфекции отменены корпоративные массовые мероприятия.

Правовые риски

Правовые риски на внутреннем рынке в области регулирования производства и купли-продажи электрической энергии, которые являются одним из основных основных видов деятельности Общества, могут существенно сказаться на положении Общества, уменьшив его чистую прибыль.

Наиболее значимыми рисками для Общества здесь являются:

- Риски, связанные с возможными изменениями в законодательстве в части налогообложения и бухгалтерского учета, а также риски, связанные с неоднозначным толкованием норм

законодательства;

- Риски неисполнения обязательств контрагентами Общества, принятых в рамках заключенных договоров;
- Риски судебных исков в адрес Общества;
- Риски неисполнения обязательств Общества перед контрагентами, принятых в рамках заключенных договоров, в том числе перед персоналом Общества.

Для их снижения в Обществе ведется постоянная работа:

- по обеспечению эффективной правовой работы с целью исключения правовых ошибок;
- по мониторингу изменений в законодательстве, в целях предотвращения возможных рисков;
- по усовершенствованию методологии расчета налоговой базы по различным налогам и контролю их соответствия действующему законодательству;
- по досудебному урегулированию споров, а также по обеспечению исполнения контрагентами обязательств перед Обществом.

Правовые риски на внешнем рынке в области валютного и таможенного регулирования не оказывают влияние на деятельность Общества в связи с отсутствием внешнеэкономических сделок с участием Общества.

Страновые и региональные риски

Аналитика инвестиционной привлекательности регионов присутствия Общества показывает, что Республика Саха (Якутия) относится к числу регионов с незначительным уровнем регионального риска.

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками применительно к Российской Федерации и, в частности, Дальневосточному региону, в котором ПАО «Якутскэнерго» осуществляет основную деятельность, оцениваются Обществом как минимальные. Однако в случае наступления указанных событий Общество предпримет все необходимые меры, предписываемые действующим законодательством. В целях минимизации риска террористических актов, усилены меры безопасности на жизненно важных объектах ПАО «Якутскэнерго», заключающаяся в усилении антитеррористической защищенности Объектов путём заключения договоров на физическую охрану и охрану с помощью технических средств охраны. Кроме того, продолжается работа по модернизации инженерно-технических средств охраны. В порядке взаимодействия организуется совместное патрулирование периметра предприятий энергетики службами внутренней безопасности и сотрудниками правоохранительных органов, а также принимаются меры профилактики (учебные занятия и тренировки), участие в которых принимает весь без исключения персонал ПАО «Якутскэнерго».

Основными географическими рисками являются значительная площадь зоны обслуживания и существенный перепад температур в условиях резко континентального климата. Политика управления данными рисками заключается в развитии «малой энергетики», представляющей собой децентрализованные источники энергоснабжения на основе дизельной генерации и сетей низкого напряжения. Обществом выдерживаются отраслевые нормативы надежности в части характеристик основного оборудования и систем топливоснабжения.

Региональные риски могут приводить к увеличению сроков реализации проектов, поскольку недостаточно развитая транспортная инфраструктура региона может приводить к нарушению сроков поставок оборудования (в том числе из других регионов). В целях минимизации рисков Обществом ведется мониторинг сроков реализации проектов, осуществляется расширение состава поставщиков, в том числе путем публикаций информации о проводимых торгах на российских торговых площадках.

Репутационный риск

Подверженность этим рискам оценивается Обществом как низкая вследствие того, что Общество реализует электроэнергию, теплоэнергию и имеет устойчиво высокую репутацию на рынке.

Репутационный риск тесно связан с другими видами риска, фактически является их следствием и реализуется, когда неблагоприятное событие становится достоянием гласности.

Для предотвращения репутационного риска Общество реализует мероприятия по формированию позитивного общественного мнения о своей деятельности за счет своевременного и качественного исполнения своих обязательств перед партнерами, строгого соблюдения законодательства и норм деловой этики, повышения информационной прозрачности путем раскрытия информации о результатах своей деятельности в средствах массовой информации, в сети Интернет на официальном сайте Общества.

Информация о рисках хозяйственной деятельности

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

Валютный риск

Валютный риск связан с активами и обязательствами Общества, выраженными в иностранной валюте (дебиторской и кредиторской задолженности, полученным заемным средствам, а также по финансовым вложениям). Общество не подвержено воздействию валютного риска ввиду отсутствия у Общества активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте по состоянию на конец отчетного периода.

Наименование	Денежные средства	Финансовые вложения*	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Финансовые инструменты срочных сделок	Чистая балансовая позиция
На 31.12.2020						
Доллары США	-	-	-	-	-	-
Евро	-	-	-	-	-	-
Итого	-	-	-	-	-	-
На 31.12.2019						
Доллары США	-	-	-	-	-	-
Евро	-	-	-	-	-	-
Итого	-	-	-	-	-	-
На 31.12.2018						
Доллары США	-	-	-	-	-	-
Евро	-	-	-	-	-	-
Итого	-	-	-	-	-	-

* в части долговых финансовых вложений (выданных займов, банковских депозитов и др.).

Риск изменения процентной ставки

Общество подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и денежные потоки. В таблице ниже приведен общий анализ процентного риска Общества. В ней также отражены общие суммы активов и обязательств Общества в разбивке по датам пересмотра процентных ставок в соответствии с договорами или сроками погашения, в зависимости от того, какая из указанных дат является более ранней.

Наименование	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 до 12 месяцев	Свыше 1 года	Свыше 3 лет	Итого
31.12.2020						
Итого займы выданные	-	-	-	-	-	-
Итого кредиты и займы полученные	998 773	1 599	4 685 750	2 693 928	-	8 380 050
Чистая разница на 31.12.2020	998 773	1 599	4 685 750	2 693 928	-	8 380 050
31.12.2019						
Итого займы выданные	-	-	-	-	-	-
Итого кредиты и займы полученные	932 952	16 042	429 731	3 872 764	-	5 251 489
Чистая разница на 31.12.2019	932 952	16 042	429 731	3 872 764	-	5 251 489
31.12.2018						
Итого займы выданные	-	-	-	-	-	-
Итого кредиты и займы полученные	806 450	91	-	-	2 640 674	3 447 215
Чистая разница на 31.12.2018	806 450	91	-	-	2 640 674	3 447 215

Общество проводит мониторинг процентных ставок в отношении своих активов и обязательств. В представленной ниже таблице в обобщенном виде приведены процентные ставки на соответствующую отчетную дату:

в % годовых

Наименование	2020			2019			2018		
	Рубли	Доллары США	Евро	Рубли	Доллары США	Евро	Рубли	Доллары США	Евро
Активы									
Денежные средства и денежные эквиваленты									
Долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы выданные	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Обязательства									
Кредиты и займы	0,61- 6,60			7,05-8,25			7,05-9,21		

Прочий ценовой риск

Общество, в целях снижения рисков обесценения финансовых вложений, согласно утвержденной Учетной политике, на ежеквартальной основе производит корректировку учетной стоимости финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что Общество понесет убыток вследствие того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед ним. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров,

продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские счета, выдачи поручительств за третьих лиц.

Максимальный кредитный риск, возникающий у Общества по видам активов, по балансовой стоимости включает следующее:

Наименование	2020	2019	2018
Финансовые вложения			
– Муниципальные облигации	-	-	-
– Облигации организаций (корпоративные облигации)	-	-	-
– Векселя	-	-	-
– Займы выданные	-	-	-
– Банковские депозиты	-	-	-
Дебиторская задолженность			
– Дебиторская задолженность по проданным товарам, продукции, работам, услугам	4 167 054	4 146 195	3 303 926
– Прочая дебиторская задолженность	1 549 247	1 429 981	1 300 014
Денежные средства и денежные эквиваленты			
– Денежные средства на расчетных и валютных счетах	73 414	169 427	783 129
– Банковские депозиты с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев	22 370	-	-
– Денежные средства с ограничением использования	-	-	-
[продолжить перечень при необходимости]			
Итого риски, относящиеся к статьям бухгалтерского баланса	5 812 085	5 745 603	5 387 069
Поручительства, выданные Обществом за третьих лиц *	3 299 456	4 403 435	3 419 585
Итого максимальный кредитный риск	9 111 541	10 149 038	8 806 654

[* Поручительства, выданные Обществом за третьих лиц, включаются в таблицу в сумме кредитов и займов (включая основную сумму долга и сумму процентов, подлежащих начислению в течение периода действия кредитного договора (договора займа)), по которым выданы поручительства]

Руководство Общества проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности по основной деятельности и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности.

Кроме того, снижение кредитного риска осуществляется за счет мониторинга и неукоснительного исполнения типовых условий кредитования и финансовых ковенант.

Концентрация кредитного риска

Общество не подвержено концентрации кредитного риска. Общество осуществляет мониторинг посредством получения отчетов с перечнем рисков по контрагентам с указанием общих сумм остатков, превышающих 10% от величины чистых активов Общества, и раскрывает информацию о концентрации кредитного риска.

По состоянию на 31.12.2020 г. такие контрагенты отсутствуют.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из заемных средств, кредиторской задолженности. Портфель ликвидности Общества включает денежные средства и краткосрочные финансовые вложения.

Общество контролирует ежедневную позицию по ликвидности и регулярно проводит контролирующие мероприятия по ликвидности при различных сценариях, охватывающих стандартные и более неблагоприятные рыночные условия.

Приведенная ниже таблица показывает распределение обязательств по состоянию на 31.12.2020 по срокам погашения кредитов и займов и по срокам возникновения кредиторской задолженности. Суммы, раскрытые в таблице сроков погашения и возникновения, представляют денежные потоки, включая общую сумму обязательств по полученным кредитам и займам, и выданным Обществом поручительствам.

В таблице ниже представлен анализ обязательств Общества по срокам погашения кредитов и займов и по срокам возникновения кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020:

Наименование	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	Свыше 3 лет	Итого
Обязательства в том числе:	3 695 970	695 711	7 365 229	8 395 566	147 885	20 300 361
Банковские овердрафты	-	-	-	-	-	-
Банковские кредиты	-	359	4 685 750	-	-	4 686 109
Векселя выданные	-	-	-	-	-	-
Облигации выпущенные	-	-	-	-	-	-
Иные займы полученные	998 773	1 240	-	2 693 928	-	3 693 941
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	1 374 573	80 164	27 939	805 350	19 074	2 307 100
Прочая кредиторская задолженность	1 322 624	613 948	2 651 540	1 596 832	128 811	6 313 755
Поручительства выданные *	-	-	-	3 299 456	-	3 299 456
Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам	3 695 970	695 711	7 365 229	8 395 566	147 885	20 300 361

В таблице ниже представлен анализ обязательств по срокам погашения кредитов и займов и по срокам возникновения кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2019:

Наименование	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	Свыше 3 лет	Итого
Обязательства	3 735 478	629 545	6 906 074	5 844 955	5 436	17 121 488

Наименование	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	Свыше 3 лет	Итого
Банковские овердрафты	-	-	-	-	-	-
Банковские кредиты	-	1 136	429 731	1 178 836	-	1 609 703
Векселя выданные	-	-	-	-	-	-
Облигации выпущенные	-	-	-	-	-	-
Иные займы полученные	932 952	14 906	-	2 693 928	-	3 641 786
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	1 282 522	56 004	1 027 280	51 940	-	2 417 746
Прочая кредиторская задолженность	1 520 004	557 499	2 148 016	818 863	4 436	5 048 818
Поручительства выданные *	-	-	3 301 047	1 101 388	1 000	4 403 435
Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам	3 735 478	629 545	6 906 074	5 844 955	5 436	17 121 488

В таблице ниже представлен анализ обязательств Общества по срокам погашения кредитов и займов и по срокам возникновения кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2018

Наименование	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	Свыше 3 лет	Итого
Обязательства	3 363 637	1 206 226	886 769	3 992 346	2 642 503	12 091 481
Банковские овердрафты	-	-	-	-	-	-
Банковские кредиты	-	91	-	-	-	91
Векселя выданные	-	-	-	-	-	-
Облигации выпущенные	-	-	-	-	-	-
Иные займы полученные	806 450	-	-	-	2 640 674	3 447 124
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	1 100 747	553 965	32 316	201 900	-	1 888 928
Прочая кредиторская задолженность	1 456 440	652 170	709 239	516 075	1 829	3 335 753
Поручительства выданные *	-	-	145 214	3 274 371	-	3 419 585
Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам	3 363 637	1 206 226	886 769	3 992 346	2 642 503	12 091 481

[* Поручительства, выданные Обществом за третьих лиц, включаются в таблицу в сумме кредитов и займов (включая основную сумму долга и сумму процентов, подлежащих начислению в течение периода действия кредитного договора (договора займа)), а также кредиторской задолженности, по которым выданы поручительства]

II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе учетной политики на 2020 год, утвержденной Приказом Генерального директора Общества от 31 декабря 2019 г. № 3179 «О утверждении учетной политики ПАО «Якутскэнерго» в новой редакции на 2019 год», с учетом изменений от 21.09.2020 по Приказу № 1247.

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Курсы иностранных валют

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
За 1 доллар США	73,8757	61,9057	69,4706
За 1 евро	90,6824	69,3406	79,4605

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные

2.4. Нематериальные активы и НИОКР

В составе нематериальных активов отражены:

- исключительные авторские права на программы для ЭВМ, базы данных, приобретенные по договору отчуждения,
- исключительные авторские права на аудиовизуальные ролики, приобретенные по договору отчуждения,
- исключительные права патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель, приобретенные по договору отчуждения,

- исключительные права патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель, созданные сотрудниками Общества.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

Амортизация нематериальных активов

Амортизация нематериальных активов начислена линейным способом.

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации).

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Расходы на завершённые научно исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОК и ТР), подлежащие правовой охране, но не оформленные в установленном порядке, а также не подлежащие правовой охране в соответствии с действующим законодательством, результаты которых используются для производственных либо управленческих нужд Общества, списываются на расходы по обычным видам деятельности линейным способом, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов, исходя из установленных сроков полезного использования.

Затраты по НИОК и ТР, не давшим положительного результата, списываются на прочие расходы.

2.5. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление), с учетом требований бухгалтерского законодательства РФ.

В бухгалтерском балансе основные средства (за исключением земельных участков, машин и оборудования) показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Объекты подлежащие ежегодной переоценке показаны по восстановительной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Переоценка основных средств (п.п. 14, 15 раздела II ПБУ 6/01) по решению Общества (приказ генерального директора), производится не чаще одного раза в год с отражением в учете восстановительной стоимости на конец года.

Переоценке подлежат подгруппы основных средств:

Здания, помещения подстанций, Здания, помещения производственные, Подстанции, Силовые машины и оборудование, Линии электропередачи воздушные, Линии электропередачи кабельные, Сооружения-гидротехнические, Теплосети.

Переоценке не подлежат основные средства, полученные по договорам лизинга, полученные по договорам концессии, полученные по договорам оперативного управления.

Результаты переоценки основных средств отражаются в бухгалтерском учете, если изменение первоначальной стоимости по каждой группе основных средств составляет не менее 9 %.

Амортизация не начисляется по объектам основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки; объекты природопользования; объекты, отнесенные к музейным предметам и музейным коллекциям, и др.), а также по полностью самортизированным объектам.

Амортизация основных средств, приобретенных до 01.01.2002, производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 № 1072, а приобретенных начиная с 01.01.2002 – производится линейным способом исходя из первоначальной или текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом с учетом ожидаемой производительности или мощности; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды). В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции или модернизации организацией пересматривается срок полезного использования по этому объекту, с учетом ожидаемых сроков эксплуатации.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов принятых на баланс	
	До 01.01.2002	С 01.01.2002
Здания	8-250	1-100
Машины и оборудование	2-50	1-30
Транспортные средства	5-30	1-20
Компьютерная техника	5-23	2-20
Прочие	8 -50	2-15

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договорах аренды.

2.6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные активы, подлежащие в будущем принятию в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности.

Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, отражается в составе объектов незавершенных капитальных вложений.

2.7. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на

приобретение.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, переоцениваются ежеквартально по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода и отражаются в бухгалтерской отчетности в указанной оценке. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и их предыдущей оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Текущая рыночная стоимость ценных бумаг, допущенных к обращению у организатора торгов, определяется по рыночным ценам, установленным на Московской Бирже (сайт в системе Интернет: <http://moex.com/>).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На основании доступной Обществу информации определена расчетная стоимость таких финансовых вложений. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью при необходимости создается резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

Общество в целях определения расчетной стоимости финансовых вложений использует ценовые показатели на организованных торгах ценными бумагами по виду «Рыночная цена 3» (Положение о деятельности по проведению торгов, утвержденного Банком России 17.10.2014 №437-П) и рассчитывает, согласно Приказу ФСФР от 09.11.2010 №10-65/пз-н «Об утверждении Порядка определения рыночной цены ценных бумаг, расчетной цены ценных бумаг, а также предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг в целях 23 главы Налогового кодекса РФ».

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым в установленном порядке определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым в установленном порядке определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.8. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Сырье и материалы

Запасы сырья и материалов, которые полностью или частично потеряли свое первоначальное качество или рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических

затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен или которые используются при производстве продукции, текущая рыночная стоимость которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражены по рыночной стоимости.

На сумму снижения стоимости сырья и материалов образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов. При этом стоимость такого сырья и материалов отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости с учетом места хранения (склад) запасов.

В составе запасов учитывается специальная одежда, к которой относятся следующие активы:

- специальная одежда;
- специальная обувь;
- предохранительные приспособления.

Специальная одежда выдается работникам в порядке, установленном коллективным договором на основе типовых отраслевых норм бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты, а также правил обеспечения работников специальной одеждой, специальной обувью и другими средствами индивидуальной защиты, утвержденных в установленном порядке. На основании Типовых отраслевых норм бесплатной выдачи спецодежды устанавливаются сроки ее полезного использования, которые применяются при её списании.

Способ погашения стоимости специальной одежды сроком использования свыше 12 месяцев – линейный.

Готовая продукция

Готовая продукция оценена по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости готовой продукции с учетом места хранения (склад) готовой продукции.

2.9. Расходы будущих периодов

В состав расходов будущих периодов включаются затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на неисключительные права на использование программного обеспечения, расходы на экспертные заключения по развитию энергосистемы, страховые премии, другие виды расходов, отвечающие критериям признания расходов будущих периодов). Расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов по виду активов «Программное обеспечение» и «Прочие», сроки окончания списания которых более 12 месяцев после отчетной даты, либо сроки начала списания актива не установлены, отражаются в Бухгалтерском балансе, как долгосрочные активы по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

Расходы будущих периодов по виду активов «Программное обеспечение» и «Прочие», сроки окончания списания которых менее 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в Бухгалтерском балансе, как краткосрочные активы по строке 1210 «Запасы».

Расходы будущих периодов по виду актива «Дебиторская задолженность» отражаются в Бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

2.10. Дебиторская задолженность

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой объективную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Критерии отнесения дебиторской задолженности в состав долгосрочной указаны в п. 2.3. «Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства» Пояснений.

2.11. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам (если Общество выступает в качестве комиссионера);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

2.12. Долгосрочные активы к продаже

Долгосрочные активы к продаже представляют:

- объекты основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которых прекращено в связи с принятием решения о их продаже и имеется подтверждение того, что возобновление использования этих объектов не предполагается (принято соответствующее решение руководства, начаты действия по подготовке актива к продаже, заключено соглашение о продаже, другое);

- предназначенные для продажи материальные ценности, остающиеся от выбытия, в том числе частичного, внеоборотных активов или извлекаемые в процессе из текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, за исключением случая, когда такие ценности классифицируются в качестве запасов.

Долгосрочные активы к продаже представляются в составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» в бухгалтерском балансе.

Долгосрочный актив к продаже оценивается по балансовой (остаточной) стоимости соответствующего основного средства или иного внеоборотного актива на момент его переклассификации в долгосрочный актив к продаже.

Последующая оценка долгосрочного актива к продаже осуществляется в порядке, предусмотренном для оценки запасов (т.е. принимая во внимание снижение стоимости).

2.13. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости выпущенных Обществом обыкновенных и привилегированных акций, включая номинальную стоимость обыкновенных акций, выкупленных Обществом у акционеров. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

2.14. Кредиты и займы полученные

При привлечении Обществом заемных средств с процентами сумма причитающихся к оплате процентов относилась на прочие расходы в течение периода по мере их начисления.

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в сумме фактически полученных денежных средств и не погашенных на отчетную дату с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов, согласно условиям договора.

Расходы по займам и кредитам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

2.15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»:

- существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать;
- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.
- оценочное обязательство по предстоящему вознаграждению работников
- обязательств по неоконченным судебным разбирательствам на отчетную дату формирования бухгалтерской отчетности.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Величина оценочного обязательства по неоконченным судебным разбирательствам определяется исходя из оценки доли вероятности неблагоприятного исхода дела для Общества.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

2.16. Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н. в действующей редакции.

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основании данных сформированных в бухгалтерском учете, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (дохода), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Информация о постоянных разницах формируется на основании первичных учетных документов в регистрах бухгалтерского учета при помощи группировки соответствующих расходов (доходов) по видам активов и обязательств.

Постоянные разницы отражаются в момент их возникновения в бухгалтерском учете.

Временные разницы определяются пооперационным методом формирования показателей налогообложения прибыли при сопоставлении данных бухгалтерского учета и налогового учета. Аналитический учет временных разниц осуществляется в группировке по видам активов и обязательств.

Текущий учет постоянных и временных разниц осуществляется по местам их возникновения.

В бухгалтерском балансе суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто.

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и суммарного изменения отложенных активов и обязательств за период.

2.17. Доходы

Выручка от продажи продукции, оказания услуг, выполнения работ и реализации товароматериальных ценностей отражается по мере отгрузки покупателям и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в бухгалтерской отчетности за минусом налога на добавленную

стоимость.

Получение бюджетных средств в виде субсидий при государственном регулировании тарифов компенсируют недополученные доходы по основной деятельности.

Субсидии на компенсацию недополученных доходов текущего года отражаются:

- в бухгалтерском учете по счету 91 «Прочие доходы»;
- в бухгалтерской отчетности в «Отчете о финансовых результатах» в строке 2110 «Выручка с учетом государственных субсидий», с указанием подстроки 2110.01 «в т. ч. государственные субсидии».

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

Отражаемые в бухгалтерском учете доходы по договорам уступки прав требования в равной сумме расходов по договорам уступки прав требования, отражаются в «Отчете о финансовых результатах» свернуто.

Остаток суммы неизрасходованного на конец отчетного года резерва сомнительных долгов восстанавливается в бухгалтерском учете на счете 91 субсчет «Прочие доходы». Если сумма задолженности на конец отчетного года будет оставаться сомнительной, то вновь создается резерв на счете 91 субсчет «Прочие расходы». Данный оборот в равных суммах доходов и расходов в «Отчете о финансовых результатах» отражается свернуто.

Остаток суммы неизрасходованного на конец отчетного года резерва под снижение стоимости (обесценение) материальных ценностей восстанавливается в бухгалтерском учете на счете 91 субсчет «Прочие доходы». Если ранее был создан резерв под обесценение стоимости материальных ценностей, по которым на конец года признаки обесценения будут сохраняться, то по ним вновь создается резерв на счете 91 субсчет «Прочие расходы». Оборот в равных суммах доходов и расходов по таким материальным ценностям в «Отчете о финансовых результатах» отражается свернуто.

2.18. Расходы

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с изготовлением готовой продукции, оказанием услуг, выполнением работ и реализацией товаро-материальных ценностей.

Учет затрат ведется по местам возникновения и использования, по статьям и видам деятельности.

Полная себестоимость основного производства формируется с учетом общехозяйственных (управленческих) расходов и отражается по строке 2120 «Себестоимость продаж» «Отчета о финансовых результатах».

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с изготовлением и продажей продукции, оказанием услуг.

Прочие расходы в «Отчете о финансовых результатах» в равной сумме доходов отражаются свернуто.

2.19. Изменения в учетной политике Общества на 2020 год

В 2020 году в учетную политику Общества были внесены следующее несущественное изменение:

- Приказ № 1247 от 21.09.2020 г. в связи изменением подхода по отражению транспортно-заготовительных расходов, а именно, исключено деление указанных расходов на группы (централизованные и самостоятельные поставки).

2.20. Данные прошлых отчетных периодов

Изменение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

В связи с применением Обществом изменений в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (приказ Минфина РФ от 20.11.2008 № 236н) при составлении бухгалтерской отчетности за 2020 год произведены следующие корректировки:

- осуществлена переклассификация налоговых разниц по ряду активов и обязательств;
- суммы списанных ОНА и ОНО, которые до бухгалтерской отчетности за 2020 год отражались свернуто в составе строки 2460 «Прочее», с бухгалтерской отчетности за 2020 год, наряду с суммами начисленных и погашенных ОНА и ОНО, включены в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль».

Информация о пересчете налоговых разниц

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Изменение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»				
<u>Корректировки показателей 2019 года</u>				
1180	Отложенные налоговые активы, в том числе:	460 249	221 755	682 004
	Резервы сомнительных долгов	0	210 750	210 750
	Оценочные обязательства и резервы	82 936	1 017	83 953
	Обесценение стоимости товаров (материалов)	0	9 976	9 976
	Основные средства	11 728	12	11 740
1420	Отложенные налоговые обязательства, в том числе:	1 374 427	2 523 874	3 898 301
	Основные средства	1 324 125	2 093 448	3 417 573
	Резервы сомнительных долгов	0	273 722	273 722
	Финансовые вложения	0	156 704	156 704
2412	Отложенный налог на прибыль, в том числе:	288 795	159 914	448 709
	Основные средства	(68 886)	142 920	74 034
	Резервы сомнительных долгов	0	7 818	7 818
	Финансовые вложения	0	1	1
	Резервы сомнительных долгов	0	70 658	70 658
	Оценочные обязательства и резервы	19 111	85	19 196
	Обесценение стоимости товаров (материалов)	0	9 090	9 090
<u>Корректировки показателей 2018 года</u>				
1180	Отложенные налоговые активы, в том числе:	100 862	141 922	242 784
	Резервы сомнительных долгов	0	140 092	140 092
	Обесценение стоимости товаров (материалов)	0	886	886
	Оценочные обязательства и резервы	82 936	932	83 868
	Основные средства	10 149	12	10 161
1420	Отложенные налоговые обязательства, в том числе:	1 303 998	2 603 792	3 907 790
	Основные средства	1 255 397	2 236 204	3 491 601

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
	Резервы сомнительных долгов	0	210 881	210 881
	Финансовые вложения	0	156 707	156 707

В результате изменения в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общества в 2020 году в сравнительные данные, включенные в бухгалтерскую отчетность за 2020 год были внесены следующие корректировки:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
I. Изменение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»				
Корректировки показателей 2019 года				
1180	Отложенные налоговые активы	460 249	221 755	682 004
1340	Переоценка внеоборотных активов	19 554 537	(5 922 150)	13 632 387
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(2 722 985)	3 620 031	897 046
1420	Отложенные налоговые обязательства	1 374 427	2 523 874	3 898 301
2412	Отложенный налог на прибыль	288 795	159 914	448 709
2460	Прочее	12 763	(163)	12 600
2530	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	-	-	-
2500	Совокупный финансовый результат периода	(3 221 531)	159 751	(3 061 780)
3600	Чистые активы	26 444 508	(2 302 119)	24 142 389
Корректировки показателей 2018 года				
1180	Отложенные налоговые активы	100 862	141 922	242 784
1340	Переоценка внеоборотных активов	20 473 106	(5 357 457)	15 115 649
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(418 596)	2 895 587	2 476 991
1420	Отложенные налоговые обязательства	1 303 998	2 603 792	3 907 790
3600	Чистые активы	29 645 494	(2 461 870)	27 183 624

Изменение ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

При составлении бухгалтерской отчетности за 2020 год Общество применило изменения в ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» (приказ Минфина РФ от 05.04.2019 № 54н), вступающие в силу с бухгалтерской отчетности за 2020 год.

Стоимость

- объектов основных средств и других внеоборотных активов, подлежащих включению в состав долгосрочных активов к продаже (объекты, использование которых прекращено в связи с принятием решения о их продаже и имеется подтверждение того, что возобновление использования этих объектов не предполагается);

- предназначенных для продажи материальных ценностей, остающихся от выбытия, в том числе частичного, внеоборотных активов или извлекаемых в процессе их текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции,

включенных ранее в состав строки 1210 «Запасы», отражается по строке 1260 в составе прочих оборотных активов бухгалтерского баланса в оценке, равной остаточной стоимости основных средств и других внеоборотных активов на дату их классификации в качестве долгосрочных активов к продаже за вычетом последующего снижения их стоимости.

В результате изменения в ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» Общества в 2020 году в сравнительные данные, включенные в бухгалтерскую отчетность за 2020 год были внесены следующие корректировки:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
I. Изменение ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»				
Корректировки показателей 2019 года				
1260	Прочие оборотные активы	186 789	146 346	333 135
1210	Запасы	3 097 003	(146 346)	2 950 657
Корректировки показателей 2018 года				
1260	Прочие оборотные активы	186 011	107 622	293 633
1210	Запасы	2 318 741	(107 622)	2 211 119

III. Раскрытие существенных показателей

3.1. Нематериальные активы и НИОКР

Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
1	2	3	4	5	6	7	8
Нематериальные активы - всего	за 2020 г.	10 649	(7153)	8588	(878)	19 237	(8031)
	за 2019 г.	8 447	(6156)	2202	(997)	10 649	(7153)
<i>Система интерактивного обслуживания потребителей</i>	за 2020 г.	3 350	(3 350)	-	-	3 350	(3 350)
	за 2019 г.	3 350	(3 350)	-	-	3 350	(3 350)
<i>Прочее</i>	за 2020 г.	7 299	(3803)	8588	(878)	15 887	(4681)
	за 2019 г.	5097	(2806)	2202	(997)	7 299	(3803)

Амортизация нематериальных активов

Амортизация нематериальных активов начислена линейным способом.

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:

срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;

ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации).

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Нематериальные активы, стоимость которых полностью погашена

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
Всего, в том числе	6 687	6 594	3 922
АРМ мастера на базе 1-С " ТЕХОБСЛУЖИВАНИЕ И РЕМОНТ" св-во 2016617751	4	4	
Видеоролик "Платите за свет через личный кабинет" (рус. язык)	115	115	
Видеоролик "Платите за свет через личный кабинет" (як. язык)	123	123	
Видеоролик "Энергосбыт-на границе киловатта и рубля" (рус. язык)	63	63	
Видеоролик "Энергосбыт-на границе киловатта и рубля" (як. язык)	63	63	
Имиджевый видеоролик о ПАО "Якутскэнерго"	350	350	
Мультимедийный уголок по охране труда св-во №2016620835	4	4	
Патент на полезную модель № 154548 заглушка дренажного отвода патент №154548	4	4	4
Патент на полезную модель № 156942 легкосборная траверса portalной опоры линии э/п	500	500	500
Патент на полезную модель № 157981 Клапан пожарного гидранта	3	3	3
Патент на полезную модель №173065 "Защитная накладка для деревянных опор ВЛ"	4		
Патент на полезную модель уст-во для использования малых ГЭС зим. период	3	3	3
Патент на регистрацию Учебного курса "Занятие по теплбезопасности"	4		
Патент на регистрацию Учебного курса "Занятие по электробезопасности"	5		
Программа управления производственными активами для ЭВМ	61	61	61
Разработка элементов и рекомендаций по выбору связующего для производства стеклопластиковых опор	975	975	
Разработка элементов и рекомендаций по выбору связующего для производства стеклопластиковых опор	975	975	
Разработка и исследование элементов опор ЛЭП 6-10 кВ из пултрузионного материала	80		
Система интерактивного обслуживания потребителей	3351	3351	3351

Указанные объекты не списаны, поскольку Общество продолжает использовать их в своей деятельности.

Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы

Амортизация НИОКР

Амортизация НИОКР начислена линейным способом исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации).

Расходы по незаконченным НИОКР и нематериальным активам

Информация о незаконченных и неоформленных НИОКР и незаконченных операциях по приобретению нематериальных активов раскрыта в таблице:

Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	4	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
I	2	3		4	5	6	7	8	9	10
НИОКР - всего	за 2020 г.	81 948		(19 536)	-	-	-	(16 283)	81 948	(35 819)
	за 2019 г.	81 948		(3 907)	-	-	-	(15 629)	81 948	(19 536)
Разработка технических решений по адаптации САУдР к БТА на газотурбинном топливе ГТГ-12В ст. №9-12	за 2020 г.	78 148		(19 536)	-	-	-	(15 630)	78 148	(35 166)
	за 2019г.	78 148		(3 907)	7	-	-	(15 629)	78 148	(19 536)
Прочие	за 2020 г.	3 800		-	-	-	-	(653)	3 800	(653)
	за 2019 г.	3 800		-	-	-	-	-	3 800	-

Расходы по незаконченным НИОКР и нематериальным активам

Наименование показателя	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 нематериальных активов или НИОКР	
I	2	3	4	5	6	7
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	за 2020 г.	886	-	(886)	-	-
	за 2019 г.	27 399	(12 711)	(13 802)	-	886
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 2020 г.	1 620	-	-	-	1 620
	за 2019 г.	-	3 821	-	(2 201)	1 620

46

3.2. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств раскрыта в таблице «Наличие и движение основных средств».

Переоценка основных средств

По состоянию на 31.12.2020 Общество не отражало в учете результаты переоценки основных средств, поскольку изменение стоимости после переоценки не превысило критерий существенности установленный учетной политикой на 2020 год.

Информация о стоимости полученных в аренду и переданных в аренду объектах основных средств.

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	96 878	105 810	91 791
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	23 697	23 697	23 697
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	32 477 633	32 697 562	35 557 373
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	23 738	94 300	1 663 796
Основные средства, переведенные на консервацию	12 418	12 418	17 521
Иное использование основных средств (зalog и др.)	-	-	-

Перечень наиболее крупных арендованных объектов по состоянию на 31.12.2020 г.

Арендодатель	Наименование основного средства	Сумма
АО «Якутская ГРЭС-2»	Газотурбинная установка №1 (ЯГРЭС-2)	1 326 529
	Газотурбинная установка №2 (ЯГРЭС-2)	1 306 546
	Газотурбинная установка №3 (ЯГРЭС-2)	1 306 357
	Газотурбинная установка №4 (ЯГРЭС-2)	1 304 931
	Главный корпус	2 583 073
	Здание объединенного корпуса (ОК)	1 472 206
	Здание электротехнических устройств	1 615 780
	Эстакада технологических трубопроводов (ЭТГ)	1 239 816
	Прочие	20 322 395
ВСЕГО:		32 477 633

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2020 г.	80 748 100	(53 895 028)	1 659 202	(102 628)	89 861	(2 336 332)	-	-	82 304 674	(56 141 499)
	за 2019 г.	83 079 700	(55 453 423)	2 119 733	(4 451 333)	4 044 940	(2 486 545)	-	-	80 748 100	(53 895 028)
	за 2020 г.	8 513 473	(4 481 834)	159 373	(54 261)	22 473	(203 308)	-	-	8 618 585	(4 662 669)
	за 2019 г.	8 574 281	(4 354 164)	55 775	(116 583)	76 536	(204 206)	-	-	8 513 473	(4 481 834)
	за 2020 г.	39 882 249	(24 286 193)	877 296	(3 449)	3 168	(1 312 309)	-	-	40 756 096	(25 595 334)
здания	за 2019 г.	38 729 017	(23 075 709)	1 202 103	(48 871)	46 872	(1 257 356)	-	-	39 882 249	(24 286 193)
	за 2020 г.	31 198 297	(24 353 110)	475 694	(40 674)	60 157	(740 492)	-	-	31 633 317	(25 033 445)
	за 2019 г.	34 755 268	(27 304 388)	710 487	(4 267 458)	3 903 932	(952 654)	-	-	31 198 297	(24 353 110)
	за 2020 г.	1 021 381	(699 586)	140 476	(3 186)	3 134	(74 330)	-	-	1 158 671	(770 782)
	за 2019 г.	889 602	(648 823)	147 045	(15 266)	15 066	(65 831)	-	-	1 021 381	(699 586)
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2020 г.	83 818	(69 305)	2 347	(881)	864	(5 335)	-	-	85 284	(73 776)
	за 2019 г.	81 900	(65 311)	3 313	(1 395)	1 989	(5 983)	-	-	83 818	(69 305)
	за 2020 г.	42 078	-	168	(112)	-	-	-	-	42 134	-
	за 2019 г.	43 293	-	1	(1 216)	-	-	-	-	42 078	-
	за 2020 г.	6 804	(5 000)	3 848	(65)	65	(558)	-	-	10 587	(5 493)
земельные участки и объекты природопользования	за 2019 г.	6339	(5028)	1009	(544)	543	(515)	-	-	6804	(5 000)
	за 2020 г.	5 098	-	13 307	-	-	(1 374)	-	-	18 405	(1 374)
	за 2019 г.	-	-	5 098	-	-	-	-	-	5 098	-
	за 2020 г.	5 098	-	-	-	-	(728)	-	-	5 098	(728)
	за 2019 г.	-	-	5 098	-	-	-	-	-	5 098	-
другие виды основных средств	за 2020 г.	-	-	13 307	-	-	(646)	-	-	13 307	(646)
	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2020 г.	5 098	-	13 307	-	-	(1 374)	-	-	18 405	(1 374)
	за 2019 г.	-	-	5 098	-	-	-	-	-	5 098	-
	за 2020 г.	5 098	-	-	-	-	(728)	-	-	5 098	(728)
	за 2019 г.	-	-	5 098	-	-	-	-	-	5 098	-
	за 2020 г.	-	-	13 307	-	-	(646)	-	-	13 307	(646)
в том числе: производственный и хозяйственный инвентарь	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			затраты за период	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость (в т.ч. * передача оборудования в монтаж)	
1	2	3	4	5	6
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2020 г.	2 910 182	2 383 122	(1 989 215)	3 304 089
	за 2019 г.	2 700 815	2 566 965	(2 357 598)	2 910 182
в том числе: приобретение земельных участков	за 2020 г.	-	168	(168)	-
	за 2019 г.	-	1	(1)	-
новое строительство объектов ОС	за 2020 г.	2 399 866	1 862 011	(1 415 849)	2 846 028
	за 2019 г.	2 339 479	1 861 903	(1 801 516)	2 399 866
приобретение отдельных объектов ОС, не требующих монтажа	за 2020 г.	-	260 889	(260 889)	-
	за 2019 г.	-	327 731	(327 731)	-
оборудование к установке	за 2020 г.	510 316	260 054	(312 309)	458 061
	за 2019 г.	361 336	377 330	(228 350)	510 316

3.3. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены активы со сроком списания более 12 месяцев.

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Создание НИОКР	-	886	27 399
Приобретение НМА	1 620	1 620	-
РБП и прочие	51 790	45 237	46 254
Итого прочие внеоборотные активы	53 410	47 743	73 653

3.4. Финансовые вложения

Информация о резерве под обесценение финансовых вложений

В отчетном году резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Информация о наличии и движении финансовых вложений раскрыта в таблице: «Наличие и движение финансовых вложений»

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	выбыло (погашено)		текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
				Первоначальная стоимость	накопленная корректировка			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Долгосрочные - всего	2020 г.	1 681 099	14 907	-	-	12	1 681 099	14 919
	2019 г.	1 681 130	14 915	(31)	(8)	-	1 681 099	14 907
в том числе: инвестиции в дочерние общества	2020 г.	1 681 073	14 901	-	-	-	1 681 073	14 901
	2019 г.	1 681 073	14 901	-	-	-	1 681 073	14 901
прочие долгосрочные финансовые вложения	2020 г.	26	6	-	-	12	26	18
	2019 г.	57	14	(31)	(8)	-	26	6

3.5. Запасы

Общество не передавало запасы в залог в качестве обеспечения обязательств.

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
					себесто- имость	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Запасы - всего, в том числе:	за 2020 г.	2 965 082	(14 425)	5 871 626	(5 454 700)	14 425	(7 255)	X	3 382 008	(7 255)
	за 2019 г.	2 215 536	(4 417)	5 956 929	(5 207 383)	1 129	(11 137)	X	2 965 082	(14 425)
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2020 г.	2 956 871	(14 425)	5 838 689	(5 428 760)	14 425	(7 255)	2 565	3 369 365	(7 255)
	за 2019 г.	2 201 878	(4 417)	5 933 527	(5 181 872)	1 129	(11 137)	3 338	2 956 871	(14 425)
сырье и материалы	за 2020 г.	872 844	(8 148)	1 044 054	(643 527)	8 148	(2 751)	(194 690)	1 078 681	(2 751)
	за 2019 г.	521 334	(1 023)	974 440	(482 536)	75	(7 200)	(140 394)	872 844	(8 148)
топливо	за 2020 г.	1 159 665	(5 769)	4 135 874	(3 949 262)	5 769	(4 429)	(65)	1 346 212	(4 429)
	за 2019 г.	821 171	(2 689)	4 310 090	(3 971 728)	554	(3 634)	132	1 159 665	(5 769)
запасные части	за 2020 г.	259 279	(306)	130 420	(90 156)	306	(75)	(43 454)	256 089	(75)
	за 2019 г.	282 266	(188)	182 763	(88 703)	-	(118)	(117 047)	259 279	(306)
специальная оснастка и специальная одежда	за 2020 г.	99 772	(17)	102 545	(73 018)	17	-	812	130 111	-
	за 2019 г.	89 720	(17)	78 719	(68 619)	-	-	(48)	99 772	(17)
ОС, учтенные в составе материалов	за 2020 г.	30 204	-	88 498	(92 063)	-	-	4 955	31 594	-
	за 2019 г.	11 963	-	81 045	(67 179)	-	-	4 375	30 204	-
строительные материалы	за 2020 г.	435 131	(185)	334 040	(59 586)	185	-	(298 671)	410 914	-
	за 2019 г.	418 424	(500)	304 008	(58 156)	500	(185)	(229 145)	435 131	(185)
прочие материалы	за 2020 г.	99 976	-	3 258	(521 148)	-	-	533 678	115 764	-
	за 2019 г.	57 000	-	2 462	(444 951)	-	-	485 465	99 976	-
готовая продукция и товары для перепродажи	за 2020 г.	-	-	10 638	(8 073)	-	-	(2 565)	-	-
	за 2019 г.	-	-	12 975	(9 637)	-	-	(3 338)	-	-
товары отгруженные	за 2020 г.	-	-	595	-	-	-	-	595	-
	за 2019 г.	-	-	1 830	(1 830)	-	-	-	-	-
расходы будущих периодов	за 2020 г.	8 211	-	21 704	(17 867)	-	-	-	12 048	-
	за 2019 г.	13 658	-	8 597	(14 044)	-	-	-	8 211	-

3.6. Дебиторская задолженность

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Общая величина просроченной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году не был создан резерв, составила 1 778 480 тыс. руб. (в 2019 г. – 1 618 335 тыс. руб.).

Сумма принятого к вычету НДС не уменьшает величину дебиторской задолженности по выданным авансам, а отражается в пассиве баланса в составе прочих краткосрочных (долгосрочных) обязательств.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в таблице:

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции)	погашение	выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	создание резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
						списание на финансовые результаты	восста- новление резерва				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2020 г.	600 392	-	38 055	(14 071)	-	-	(128 488)	(4 505)	495 887	(4 505)
	за 2019 г.	535 495	(3 104)	189 882	-	-	3 104	(124 985)	-	600 392	-
в том числе:	за 2020 г.	91 696	-	15 337	-	-	-	(48 034)	(4 505)	58 999	(4 505)
	за 2019 г.	65 900	(3 104)	72 311	-	-	3 104	(46 515)	-	91 696	-
покупатели и заказчики	за 2020 г.	508 696	-	22 718	(14 071)	-	-	(80 454)	-	436 888	-
	за 2019 г.	469 595	-	117 571	-	-	-	(78 470)	-	508 696	-
прочие дебиторы	за 2020 г.	6 029 534	(1 053 750)	1 802 375	(1 386 287)	(12 231)	373 240	128 488	(656 450)	6 561 879	(1 336 960)
	за 2019 г.	4 768 907	(697 358)	2 301 249	(1 142 632)	(22 975)	281 818	124 985	(638 210)	6 029 534	(1 053 750)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2020 г.	4 998 193	(943 694)	751 081	(526 555)	(3 936)	336 958	48 034	(547 521)	5 266 816	(1 154 257)
	за 2019 г.	3 891 453	(650 323)	1 627 120	(547 676)	(19 219)	261 377	46 515	(554 748)	4 998 193	(943 694)
в том числе:	за 2020 г.	75 556	(5 259)	23 184	(31 702)	(91)	5 259	-	(1 130)	66 947	(1 129)
	за 2019 г.	166 078	(5 291)	56 722	(147 240)	(4)	32	-	-	75 556	(5 259)
поставщикам по капитальному строительству	за 2020 г.	41 164	-	13 432	(21 553)	-	-	-	-	33 043	-
	за 2019 г.	10 915	-	39 789	(9 540)	-	-	-	-	41 164	-
поставщикам ОС, оборудования и прочих ВНА	за 2020 г.	192	-	-	(192)	-	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	54	-	203	(65)	-	-	-	-	192	-
прочие дебиторы	за 2020 г.	955 785	(104 797)	1 028 110	(828 030)	(8 204)	31 023	80 454	(107 799)	1 228 115	(181 573)
	за 2019 г.	711 376	(41 744)	617 407	(447 716)	(3 752)	20 409	78 470	(83 462)	955 785	(104 797)
ИТОГО	за 2020 г.	6 629 926	(1 053 750)	1 840 430	(1 400 359)	(12 231)	373 240	x	(660 955)	7 057 766	(1 341 465)
	за 2019 г.	5 304 402	(700 462)	2 491 131	(1 142 632)	(22 975)	284 922	x	(638 210)	6 629 926	(1 053 750)

-в том числе реструктуризированная задолженность по дочерним обществам

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2020	На 31 декабря 2019	На 31 декабря 2018
Всего	1 778 480	1 618 335	1 422 995
<i>в том числе:</i>			
долгосрочная задолженность:	96 451	112 584	44 118
<i>покупатели и заказчики</i>	54 423	72 313	44 118
<i>авансы выданные</i>	-	-	-
<i>прочие дебиторы</i>	42 028	40 270	-
краткосрочная задолженность:	1 682 029	1 505 751	1 378 877
<i>покупатели и заказчики</i>	1 672 320	1 435 458	1 297 048
<i>авансы выданные</i>	69	2 053	68
<i>прочие дебиторы</i>	9 640	68 240	81 761

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Структура денежных средств представлена ниже:

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Средства в кассе	1 879	1 907	2 623
Средства на расчетных счетах	62 350	153 185	732 258
Средства на валютных счетах	-	-	-
Средства на специальных счетах в банках	39	145	1 770
Прочие денежные средства	9 146	14 190	46 478
Депозиты в банках	22 370	-	-
Итого денежные средства	95 784	169 427	783 129

Информация о потоках денежных средств раскрыта в «Отчете о движении денежных средств». Остатки по денежным средствам представлены в бухгалтерском балансе Общества по строке 1250. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Авансы на конец 2020 года составили: выданные – 55 789 тыс.руб., полученные – 1 344 497 тыс.руб.

Авансы на конец 2019 года составили: выданные – 62 963 тыс.руб., полученные – 963 626 тыс.руб.

Расшифровка прочих поступлений и платежей к «Отчету о движении денежных средств»:

Наименование	2020	2019
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
Обеспечение заявки на участие в конкурсе на право заключения договора	886	627
Поступление бюджетных средств в виде субсидий	10 856 206	10 429 900
Суммы страхового возмещения и покрытия из других источников убытков от стихийных бедствий	-	128 691

Наименование	2020	2019
Поступления от возмещения убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	15 791	6 076
Поступления штрафов, пеней и неустоек, признанных или по которым получено решение суда об их взыскан	35 257	43 764
Возврат излишне (ошибочно) перечисленных средств	101 511	3 245
Поступления (возврат) госпошлины	9 881	12 160
По графику реструктуризации задолженности	5 444	-
Приход (возврат) подотчетных сумм	202	183
Поступления страховых выплат (от страховых компаний)	107 935	132 603
Поступления от соцстраха	18 600	16 197
Поступления по агентским договорам (кроме агентского вознаграждения)	415 687	681 130
в т.ч. АО «ТЭС»	1 304	98 848
Поступление (возврат) налоговых платежей	240 857	660
Прочие услуги населению (ксерокопирование)	2	2
Поступления от Военного комиссариата	46	14
Возврат от профкома	66	30
Возврат в связи с невыполнением условий договора банковской гарантии	-	248
Поступление сверхлимита за услуги связи	538	123
Поступление за покупку квартиры	200	859
Прочие поступления	488	68
Оплата за автостоянку	27	2
Имущество, оказавшееся в излишке по результ. инвент.	6	21
Бездоговорное электропотребление	2 555	7 900
Субсидия на обучение лиц предпенсионного возраста	-	544
Поступление по договорам цессии	1 133 616	1 129 448
в т.ч. АО "Сахазнерго"	1 230	953 227
Поступление денежных средств за авиабилеты в ДОЛ	-	14
Услуги оператора рынка ЦФР	1 119	631
Невыясненные (ошибочные) платежи	232	183
Выплата договору о факторинговом обслуживании	441 958	445 330
Возмещение % за пользование чужими средствами	1 691	15
Возврат займов, выданных сотрудникам (обучение, квартиры)	14 937	10 254
Возмещение стоимости расходов при расторжении договора	2 608	9 731
Поступление процентов от банка на остаток по расчетному счету	3 190	16 548
НДС свернутый оборот	942 238	-882 243
Итого прочие поступления по текущей деятельности	14 353 774	12 194 958
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Благотворительная акция среди работников к юбилею победы	(918)	-
Расходы на содержание социальной сферы (НУНДОО)	-	(8 398)
Оплата судебных издержек	(14 662)	(14 565)
Взносы в некоммерческие фонды и партнерства	(4 351)	(6 445)
Расчеты по налогам и сборам	(569 163)	(565 367)
Плата за пользование водными объектами, водный налог	(77 090)	(83 362)
Прочие налоги и пошлины	(26 402)	(64 690)
Плата за землю	(22 363)	(16 911)
Экологический платеж	(6 602)	(6 366)
Платежи по концессионным соглашениям	(7 058)	(8 436)
Оплата госпошлины	(1 993)	(1 107)

Наименование	2020	2019
Выплаты вознаграждений членам Совета директоров и ревизионной комиссии	(825)	(896)
Возврат средств (выбытие)	(72 293)	(19 467)
Оплата расходов на проведение ежегодного собрания акционеров	(1 978)	(933)
Выплаты в подотчет	(91 486)	(70 602)
Выплаты на благотворительные цели	-	(24 141)
Выплаты на мероприятия социального и культурно-массового характера	(32 835)	(40 472)
Выдача займов сотрудникам	(22 700)	(109 071)
Командировочные расходы	(32 803)	(64 684)
Прочие расходы (чрезвычайные)	(88 117)	(170 169)
Подготовка кадров	(80)	(51)
Проведение экспертизы	(106)	(187)
Оплата путевок	(914)	(1 103)
Прочие услуги сторонних организаций	(16 294)	(14 376)
Проезд в отпуск	(41 184)	(72 613)
Расходы по охране труда (медосмотры)	-	(94)
Отчисления профсоюзу	(46 910)	(49 827)
Возмещения по решению суда (признанные)	(12 917)	(28 715)
Оценка непрофильного актива	(990)	(362)
Платежи за техпаспортизацию	(763)	(605)
Хищения, недостачи	(3)	(20)
Возмещение ущерба, компенсация расходов	(615)	(1 041)
Оплата земельно-кадастровых услуг	(6 508)	(7 401)
Почтово-телеграфные расходы	(134)	(50)
Погребения и соболезнования сверх кол.договора	(70)	-
Платежи на содержание и эксплуатация автотранспорта	(146)	(233)
Добровольное медицинское страхование	(17 331)	(17 862)
Прочее добровольное страхование физических лиц	(4 301)	(4 705)
Выплаты штрафов, пеней и неустоек, признанных или по которым получено решение суда об их взыскании	(57 758)	(10 628)
Расходы на управление капиталом (переоценка, реестр, консультации)	(320)	-
НДС свернутый оборот	(942 238)	762 699
Итого прочие платежи по текущей деятельности	(2 223 221)	(723 256)

Наименование	2020	2019
Прочие поступления по инвестиционной деятельности (строка 4219)		
	-	-
Итого прочие поступления по инвестиционной деятельности	-	-
Прочие платежи по инвестиционной деятельности (строка 4229)		
Приобретение имущества	-	(246)
Прочие выплаты по инвестиционной деятельности	-	(129)
Итого прочие платежи по инвестиционной деятельности	-	(375)

Наименование	2020	2019
Прочие поступления по финансовой деятельности (строка 4319)		
Прочие поступления по финансовой деятельности	-	90

Наименование	2020	2019
Итого прочие поступления по финансовой деятельности	-	90
Прочие платежи по финансовой деятельности (строка 4329)		
Выплаты в погашение обязательств по финансовой аренде (лизинг)	-	(26)
Итого прочие платежи по финансовой деятельности	-	(26)

Денежные потоки между обществом и его основными и дочерними Обществами:

Наименование	Код строки	2020	2019
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг в т.ч:	4111	531 091	570 705
РусГидро ПАО		-	-
РАО ЭС Востока		-	-
АО Сахазэнерго		-	10
АО Теплоэнергосервис		531 091	570 694
АО Энергострансснаб		-	-
АО ЯЭРК		-	1
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы и услуги в т.ч:	4121	(11 485 332)	(12 299 421)
РусГидро ПАО		(5 600)	(6 911)
РАО ЭС Востока		(771 896)	(5 196)
АО Сахазэнерго		(10 252 207)	(11 726 364)
АО Теплоэнергосервис		-	-
АО Энергострансснаб		(155 197)	(198 213)
АО ЯЭРК		(300 432)	(362 737)
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов в т.ч:	4221	-	(12 870)
РусГидро ПАО		-	-
РАО ЭС Востока		-	-
АО Сахазэнерго		-	-
АО Теплоэнергосервис		-	-
АО Энергострансснаб		-	(864)
АО ЯЭРК		-	(12 006)
Перечисление по агентским договорам/Выбытия по агентским договорам в т.ч:	4129	1 304	(410)
РусГидро ПАО		-	-
РАО ЭС Востока		-	-
АО Сахазэнерго		-	-
АО Теплоэнергосервис		1 304	(410)
АО Энергострансснаб		-	-
АО ЯЭРК		-	-
Прочие поступления в т.ч:	4119	1 069 099	1 160 281
РусГидро ПАО		-	-
РАО ЭС Востока		-	8
АО Сахазэнерго		1 025 134	1 153 923
АО Теплоэнергосервис		39 806	6 350
АО Энергострансснаб		4 159	-
АО ЯЭРК		-	1

Наименование	Код строки	2020	2019
Прочие выплаты в т.ч:	4129	(57 879)	(145 324)
РусГидро ПАО		(57 879)	(145 324)
РАО ЭС Востока		-	-
АО Сахаэнерго		-	-
АО Теплоэнергосервис		-	-
АО Энергострансснаб		-	-
АО ЯЭРК		-	-
Поступления денежных средств по финансовой деятельности в т.ч:	4311	97 394	143 096
РусГидро ПАО		97 394	143 096
РАО ЭС Востока		-	-
АО Сахаэнерго		-	-
АО Теплоэнергосервис		-	-
АО Энергострансснаб		-	-
АО ЯЭРК		-	-
Выплаты денежных средств по финансовой деятельности в т.ч:	4323	(52 279)	(52 922)
РусГидро ПАО		(52 279)	(52 922)
РАО ЭС Востока		-	-
АО Сахаэнерго		-	-
АО Теплоэнергосервис		-	-
АО Энергострансснаб		-	-
АО ЯЭРК		-	-
Поступление дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях в т.ч:	4214	2	2
РусГидро ПАО		2	2
РАО ЭС Востока		-	-
АО Сахаэнерго		-	-
АО Теплоэнергосервис		-	-
АО Энергострансснаб	-	-	-
АО ЯЭРК	-	-	-

3.8. Прочие оборотные активы

Наименование актива	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Долгосрочные активы к продаже	157 178	146 346	107 622
НДС по авансам полученным Обществом в счет предстоящей поставки товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав покупателю (на срок до года)	265 575	186 071	185 209
Недостачи и потери от порчи ценностей	27 464	718	802
Итого	450 217	333 135	293 633

3.9. Капитал и резервы

Уставный капитал

руб.			
Наименование	Обыкновенные акции	Привилеги- рованные акции	Итого
Общая номинальная стоимость выпущенных акций на 31.12.2020, в том числе:	17 679 109 828,92	2 958 449 977,50	20 637 559 806,42
– оплаченные акции (шт.)	7 963 562 986	1 332 635 125	9 296 198 111
– неоплаченные акции (шт.)	-	-	-
– выкупленные у акционеров собственные акции (шт.)	-	-	-

На *внеочередном Общем собрании акционеров* 02.03.2020 года было принято решение об увеличении уставного капитала ПАО «Якутскэнерго» до 20 637 559 806,42 копеек путем увеличения номинальной стоимости обыкновенных и привилегированных акций с 1 руб. до 2,22 копеек, количество акций осталось неизменным.

Изменение размера уставного капитала отражено в Уставе Общества, утвержденном годовым общим собранием акционеров Общества 25.06.2019 (протокол от 26.06.2019 №1) с изменениями, утвержденными внеочередным общим собранием акционеров Общества 28.02.2020 (протокол от 02.03.2020 №1), зарегистрированными в Межрайонной ИФНС России №5 по Республике Саха (Якутия) 05.06.2020

Все акции Общества оплачены.

Из общего числа обыкновенных акций:

физическим лицам (в т. ч. работникам Общества) принадлежит на 31.12.2020 – 538 137,18 тыс. шт. акций (на 31.12.2019 – 540 955,39 тыс. шт. акций, на 31.12.2018 - 548 892,89 тыс. шт. акций):

- в том числе членам Правления Общества принадлежит на 31.12.2020 – 56,6 тыс. шт. акций; (на 31.12.2019 – 93,5 тыс. шт. акций; на 31.12.2018- 93,5 тыс. шт. акций);
- дочерним обществам принадлежит на 31.12.2020 - 0 шт. акций Общества (на 31.12.2019 – 0 шт. акций, на 31.12.2018 – 0 шт. акций).

Резервный капитал

По итогам работы Общества за 2019 год получен отрицательный финансовый результат в размере 3 061 780 тыс. руб. Соответственно отчисления в резервный фонд в 2020 году не производились.

Добавочный капитал

В составе добавочного капитала по строке «Добавочный капитал» бухгалтерского баланса Общество отразило :

На изменение показателя оказало влияние увеличение Уставного капитала за счет добавочного капитала, а так же отражение сумм переоценки основных средств в составе временных разниц в связи с изменением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Наименование статей дополнительного капитала	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Прирост стоимости объектов основных средств по переоценке	2 287 035	13 632 387	15 115 649
Итого дополнительный капитал	2 287 035	13 632 387	15 115 649

3.10. Кредиты и займы

Основной долг	Краткосрочные		Долгосрочные	
	Кредиты	Займы	Кредиты	Займы
На 31 декабря 2018 г.	773 656		2 400 000	
	0	773 656	0	2 400 000
Получено	7 999 607	143 096	4 003 456	0
Погашено	(7 569 876)	(52 922)	(2 824 620)	0
Реклассифицировано				
На 31 декабря 2019 г.	1 293 561		3 578 836	
	429 731	863 830	1 178 836	2 400 000
Получено	13 704 355	97 393	4 252 638	0
Погашено	(10 797 619)	(52 279)	(4 082 191)	0
Реклассифицировано	1 349 283		(1 349 283)	
ИТОГО на 31.12.2020	4 685 750	908 944	0	2 400 000
	5 594 694		2 400 000	

Проценты	Краткосрочные		Долгосрочные	
	Кредиты	Займы	Кредиты	Займы
На 31 декабря 2018 г.	32 885		240 674	
	91	32 794	0	240 674
Начислено	50 308	195 960	0	53 852
Оплачено	(49 263)	(144 726)	0	(598)
Реклассифицировано				
На 31 декабря 2019 г.	85 164		293 928	
	1 136	84 028	0	293 928
Начислено	219 039	64 919	0	0
Оплачено	(219 816)	(57 878)	0	0
Реклассифицировано				
ИТОГО на 31.12.2020	359	91 069	0	293 928
	91 428		293 928	

Сроки платежей по заемным средствам представлены в таблице:

Период	Кредиты банков	Займы организаций
2021 год	4 686 109	1 000 013
	<i>в т.ч. проценты 359</i>	<i>в т.ч. проценты 91 069</i>
от 1 до 2-х лет		2 693 928
		<i>в т.ч. проценты 293 928</i>
от 2-х до 5 лет		
свыше 5 лет		
ИТОГО	4 686 109	3 693 941

Информация о кредитных линиях и средствах овердрафта

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Совокупная величина кредитных линий, открытых в пользу Общества			
в том числе:	10 062 800	12 893 589	6 532 790
средства открытых кредитных линий, не использованные Обществом [*]	4 977 050	10 885 021	6 132 790
Величина денежных средств, которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта	400 000	400 000	400 000

[*] Неиспользованные средства могут включать как заемные средства, в которых отсутствует потребность Общества, так и недополученные заемные средства, в которых Общество нуждается

Прочая информация по заемным средствам

Проценты по заемным средствам

Наименование	2020	2019
Включенные в стоимость инвестиционных активов проценты по заемным средствам, связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционных активов, включая по заемным средствам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционных активов	-	-
Проценты по заемным средствам, отнесенные на прочие расходы	283 958	300 120
Итого проценты, начисленные по заемным средствам	283 958	300 120
Доходы от временного использования заемных средств в качестве финансовых вложений		
в том числе:	-	-
Доходы, учтенные при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.	-	-

В 2020 году Общество заключило 12 кредитных договоров на сумму 3 310 000 тыс. руб. под поручительство ПАО «РусГидро».

Займы привлечены без обеспечений.

Дополнительные затраты по заемным средствам

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, в 2020 и 2019 гг. отсутствуют.

3.11. Кредиторская задолженность

Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Сумма начисленного к уплате в бюджет НДС не уменьшает величину кредиторской задолженности по полученным авансам, а отражается в активе баланса в составе прочих оборотных активов;

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолженность		
				погашение	списание на финансовый результат			
1	2	3	4	5	6	7	8	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2020 г.	1 190 425	2 684 518	(10 143)	-	(1 068 685)	2 796 115	
	за 2019 г.	149 270	1 152 948	(21 310)	-	(90 483)	1 190 425	
	за 2020 г.	15 132	253 017	(1 891)	-	-	266 258	
	за 2019 г.	17 023	-	(1 891)	-	-	15 132	
поставщики и подрядчики	за 2020 г.	1 175 293	2 431 501	(8 252)	-	(1 068 685)	2 529 857	
	за 2019 г.	132 247	1 152 948	(19 419)	-	(90 483)	1 175 293	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2020 г.	6 276 139	2 195 565	(3 701 457)	(14 192)	1 068 685	5 824 740	
	за 2019 г.	5 075 411	6 304 829	(5 189 045)	(5 539)	90 483	6 276 139	
поставщики и подрядчики	за 2020 г.	2 402 615	351 799	(710 920)	(2 652)	-	2 040 842	
	за 2019 г.	1 871 905	2 141 146	(1 607 911)	(2 525)	-	2 402 615	
по оплате труда перед персоналом	за 2020 г.	235 537	500 676	(496 892)	(51)	-	239 270	
	за 2019 г.	233 911	238 917	(237 166)	(125)	-	235 537	
задолженность по налогам и сборам	за 2020 г.	304 750	488 359	(470 423)	(602)	-	322 084	
	за 2019 г.	443 161	387 509	(525 920)	-	-	304 750	
авансы полученные	за 2020 г.	1 028 719	399 514	(328 554)	(10 727)	74 194	1 163 146	
	за 2019 г.	1 082 251	222 878	(364 086)	(2 807)	90 483	1 028 719	
прочие кредиторы	за 2020 г.	2 304 518	455 217	(1 694 668)	(160)	994 491	2 059 398	
	за 2019 г.	1 444 183	3 314 379	(2 453 962)	(82)	-	2 304 518	
ИТОГО	за 2020 г.	7 466 564	4 880 083	(3 711 600)	(14 192)	x	8 620 855	
	за 2019 г.	5 224 681	7 457 777	(5 210 355)	(5 539)	x	7 466 564	

62

Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2020	На 31 декабря 2019	На 31 декабря 2018
Всего	78 044	114 442	2 350 976
<i>в том числе:</i>			
долгосрочные обязательства:	-	-	-
краткосрочная задолженность:	78 044	114 442	2 350 976
<i>поставщики и подрядчики</i>	63 339	113 777	1 034 274
<i>прочие кредиторы</i>	14 705	665	1 316 702

3.12. Налоги

Налог на добавленную стоимость

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 6 248 614 тыс.руб. (в 2019 году – 6 902 806 тыс.руб.). НДС по приобретенным ценностям составил 7 342 971 тыс.руб. (в 2019 году – 7 694 061 тыс.руб.).

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» Бухгалтерского баланса отражены суммы НДС, которые контрагенты предъявили Обществу к оплате при приобретении им товаров (работ, услуг), при этом Общество на конец отчетного периода не приняло их к вычету и не включила в стоимость приобретенных активов или в состав расходов, но в течение 12 месяцев после отчетной даты Общество предполагает произвести вычет.

Налог на прибыль организации

Показатель условного дохода/расхода по налогу на прибыль за 2020 год составил (804 648) тыс. руб. (за 2019 год – 704 618 тыс. руб.).

Ставка налога на прибыль при расчете отложенных и постоянных налоговых активов, обязательств составляет 20%.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражены развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

В связи с применением Обществом с бухгалтерской отчетности за 2020 год нового формата Отчета о финансовых результатах (Приказ Минфина РФ от 19.04.2019 №61н), а также изменений в ПБУ 18/02 в Отчете о финансовых результатах показатели по налогу на прибыль отражены следующим образом:

- суммы начисленных и погашенных отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО), которые до бухгалтерской отчетности за 2020 год включались соответственно в строки 2450 и 2430, с бухгалтерской отчетности за 2020 год отражаются свернуто в составе строки 2412 «Отложенный налог на прибыль»;

– суммы списанных ОНА и ОНО, которые до бухгалтерской отчетности за 2020 год отражались свернуто в составе строки 2460 «Прочее», с бухгалтерской отчетности за 2020 год, наряду с суммами начисленных и погашенных ОНА и ОНО, включаются в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль».

Данные по отложенным и постоянным налоговым активам и обязательствам за 2019 год представлены с учетом произведенного Обществом в 2020 году ретроспективного пересчета в связи с изменениями в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах за 2020 год

Наименование	остаток на начало периода	начислено за отчетный период	погашено (списано) за отчетный период	остаток на конец периода
Отложенные налоговые обязательства	3 898 301	2 400 843	(2 409 872)	3 889 272
в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства	-		(1 564)	X
Отложенные налоговые активы	682 004	1 191 423	(526 959)	1 346 468
в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства	-		(22 758)	X
Постоянные налоговые доходы	-	50 127		X
Постоянные налоговые расходы	-	(159 819)		X

Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах за 2019 год

Наименование	остаток на начало периода	начислено за отчетный период	погашено (списано) за отчетный период	остаток на конец периода
Отложенные налоговые обязательства	3 907 790	2 339 402	(2 348 891)	3 898 301
в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства	-	-	(163)	-
Отложенные налоговые активы	242 784	732 946	(293 726)	682 004
в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства	-	-	-	-
Постоянные налоговые активы	-	380 315	-	-
Постоянные налоговые обязательства	-	(796 138)	-	-

Информация о постоянных и временных разницах, повлекших корректировку условного дохода (расхода) по налогу на прибыль за 2020 год

Наименование	Остаток на начало периода	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на конец периода
Налогооблагаемые временные разницы	19 491 505	12 004 215	(12 049 360)	19 446 360
в т.ч. возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода	-	-	(7 820)	X
Вычитаемые временные разницы	3 410 020	5 957 115	(2 634 795)	6 732 340
в т.ч. возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода	-	-	(113 790)	X
Отрицательные постоянные разницы	-	(799 095)	X	X
Положительные постоянные разницы	-	250 635	X	X

Информация о постоянных и временных разницах, повлекших корректировку условного дохода (расхода) по налогу на прибыль за 2019 год

Наименование	Остаток на начало периода	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на конец периода
Налогооблагаемые временные разницы	19 538 950	11 697 010	(11 744 455)	19 491 505
в т.ч. возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода	-		(815)	-
Вычитаемые временные разницы	1 213 920	3 664 730	(1 468 630)	3 410 020
в т.ч. возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода	-			-
Отрицательные постоянные разницы	-	(3 980 690)	-	-
Положительные постоянные разницы	-	1 901 575	-	-

Доходы и расходы в составе строки 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах

Наименование	2020	2019
Оценочное налоговое обязательство по уплате налога на прибыль по неразрешенным разногласиям с налоговым органом	-	-
Штрафные санкции за нарушение законодательства	(742)	10 392
Суммы к (доплате)/возврату налога на прибыль по уточненным декларациям за предыдущие отчетные периоды	-	2 208
Итого по строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах	(742)	12 600

Прочие налоги и сборы

На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы: налог на имущество – 560 826 тыс.руб., водный налог – 2 тыс.руб., транспортный налог – 4 691 тыс.руб., земельный налог – 23 747 тыс.руб., государственная пошлина – 12 361 тыс.руб., страховые взносы – 1 451 951 тыс.руб.

3.13. Оценочные обязательства

Информация раскрыта в таблице «Оценочные обязательства».

Суммы по графе 3 «Признано» включают величину созданных оценочных обязательств – 1 328 037 тыс. руб. (2019 г. – 1 208 906 тыс. руб. 2018 г. – 1 156 725 тыс.руб.).

Суммы по графе 5 «Погашено» включают величину оценочных обязательств, списанных в счет кредиторской задолженности в отчетном периоде.

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6
Оценочные обязательства - всего	717 313	1 328 037	(1 100 585)	(192 249)	752 516
в том числе:					
оценочное обязательство по предстоящей выплате отпусков	448 628	1 032 412	(1 003 138)	-	477 902
оценочное обязательство по вознаграждениям по итогам работы	65 394	100 481	(77 094)	(9 311)	79 470
оценочное обязательство по существенным судебным делам с неблагоприятным исходом	203 291	195 144	(20 353)	(182 938)	195 144

Общество является ответчиком в ряде арбитражных процессов. По итогам 2020 года начислены оценочные обязательства по существенным судебным делам с неблагоприятным исходом для Общества.

Расчет юристов Общества оценочного обязательства по судебным разбирательствам, не оконченным на 31.12.2020 г. приведен ниже:

Истец	Сумма иска	Оценка вероятности неблагоприятного исхода судебного разбирательства для Общества (%)	Сумма иска не в пользу Общества, тыс. руб.
МИФНС России по КН № 4 Решение 03-1-29/1/18 ВМП	176 896	100	176 896
ООО ТК УЗСТ Дело А58-1500/2020	12 977	50	12 977
ИП Винокурова Н.Н. Дело 2-5427/2020	1 335	100	1 335
Чащинов К.И. Дело 2-466/2020	599	50	599
Данилов И.С. дело 2-10247/2020	571	50	571
Барабанова Л.Г. дело 2-АМ-153/2020	1 000	100	1 000
ООО Тандем проект дело А58-7486/2020	536	100	536
ГУП ЖКХ РС(Я)	1 230	100	1 230
Итого:	195 144		195 144

1. **МИ ФНС России по КН №4. Дело № А40-14554/2019.** Арбитражный суд Московского округа рассматривает кассационную жалобу налогового органа на решение Арбитражного суд г.Москвы от 16.03.2020 и постановление Девятого арбитражного апелляционного суда от 03.09.2020 в части признания недействительными п.2.2.4 (применение льготы по налогу на имущество в отношении движимого имущества) и 2.3.1 Решения налогового органа по итогам выездной налоговой проверки за 2013-2015 о привлечении к ответственности за совершение

налогового правонарушения от 13.07.2018 № 03-1-29/1/18. Налоговый орган в своей жалобе просит кассационную инстанцию отменить решение арбитражного суда и апелляции по делу А40-14554/2019 и направить дело на повторное рассмотрение. С учетом негативных тенденций в судебной практике по аналогичным налоговым спорам (дело А40-317545/2018, А40-549/2019, А40-15775/2019). Арбитражный суд Московского округа 18.02.2021 удовлетворил кассационную жалобу налогового органа на решение Арбитражного суд г. Москвы от 16.03.2020 и постановление Девятого арбитражного апелляционного суда от 03.09.2020 в части признания недействительными п.2.2.4 (применение льготы по налогу на имущество в отношении движимого имущества) и 2.3.1 Решения налогового органа по итогам выездной налоговой проверки за 2013-2015 о привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения от 13.07.2018 № 03-1-29/1/18. Решение арбитражного суда и апелляции по делу А40-14554/2019 отменены и направлены на новое рассмотрение. Общество оценивает вероятность неблагоприятного исхода судебного разбирательства для Общества как высокую. Общество в 2018 уплатило в бюджет 176 895 тыс.руб. и до момента завершения судебного разбирательства отразило указанные суммы в бухгалтерском балансе в составе дебиторской задолженности по строке 1232

2.000 ТК УЗСТ Дело А58-1500/2020. ООО ТК «УЗСТ» (истец) обратилось в Арбитражный суд Республики Саха (Якутия) с иском к ПАО «Якутскэнерго» (ответчик) об обязанности принять продукцию по договору №И-ТК-19-08 от 19.09.2019, о взыскании 12 977 тыс. руб., в том числе задолженность в размере 12 604 тыс. руб., убытки в размере 51 тыс.руб., пени в размере 322 тыс.руб. за период с 14.02.2020 по 28.02.2020. Продукция не соответствовала условиям договора, в связи с чем ПАО «Якутскэнерго» отказалось от её принятия. Рассмотрение дела А58-1500/2020 в Арбитражном суде РС(Я) отложено на 22.03.2021

3. ИП Винокурова Н.Н. Дело 2-5427/2020. Винокурова Нюргуяна Николаевна и Винокуров Леонид Владимирович обратились в Якутский городской суд о взыскании суммы 1 335 200 рублей убытков, возникших в результате пожара, произошедшего 15.08.2019 года. Расчёт стоимости имущества складывается из 2 показателей: Недвижимого имущества – 607 тыс. рублей и Движимого имущества – 728 тыс. рублей. С суммой ущерба ПАО «Якутскэнерго» не согласилось и ходатайствовало о назначении новой экспертизы. Согласно заключению эксперта от 12.10.2020 года рыночная стоимость ремонтно-восстановительных работ по устранению пожара составила 561 тыс. рублей, стоимость имущества составила 668 тыс.рублей всего 1 229 тыс. рублей Якутским городским судом 27.01.2021 года вынесено решение об удовлетворении суммы 1 229 тыс. рублей.

4. Чащинов К.И. Дело 2-466/2020. Обратился в суд для возмещения ущерба причиненного пожаром в размере 600 тыс.рублей (в том числе госпошлина и судебные издержки). 17.06.2020г. решением Мирнинского районного суда в удовлетворении исковых требований отказано в полном объеме. 27.07.2020г. не согласившись с решением суда Чащинов К.И. обратился в Верховный суд РС(Я) с апелляционной жалобой. 14.09.2020 ВС РС(Я) оставил решение суда без изменения, а апелляционную жалобу без удовлетворения. 15.01.2021 истек срок подачи кассационной жалобы. По решению суда в связи с отказом по иску резерв будет восстановлен в 2021 г.

5. Данилов И.С. Дело 2-10247/2020. (ранее по делу 2-7860/2019 с ПАО «Якутскэнерго» взыскана сумма ущерба, причинённого пожаром 2 538 тыс. руб.) Данилов И.С. и Данилова В.Н. обратились в Якутский городской суд о взыскании 3 028 тыс. рублей убытков, состоящих из:

Арендной платы в сумме 300 тыс. рублей

Процентов за пользование займом в сумме 706 тыс. рублей.

Моральный вред 100 тыс. руб.

Штраф 1 822 тыс. руб. (п.6. ст.13 О защите прав потребителей)

Судебные расходы 100 тыс. рублей

Решением ЯГС от 11.11.2020 года исковые требования Даниловых удовлетворены в сумме 571 тыс. руб. С решением ЯГС Даниловы не согласились и подали апелляционную жалобу в Верховный суд

РС(Я). Апелляционная жалоба Даниловых рассмотрена в ВС РС(Я) 25.01.2021 года решение от 11.11.2020 оставлено без изменения, апелляционная жалоба без удовлетворения.

6. Барабанова Л.Г. дело 2-АМ-153/2020. Решением от 17.12.2020 года исковые требования Барабановой Л.Г. удовлетворены частично. С ПАО «Якутскэнерго» взыскано в пользу Барабановой Л.Г. 1 000 тыс рублей. Решение вступило в силу 19.01.2021 года. Есть вероятность, что истец направил апелляционную жалобу через почту России, соответственно об этом информация может появиться позже.

7. ООО «Тандем проект» дело А58-7486/2020. Решением Арбитражного суда РС (Я) от 01.12.2020 г. частично удовлетворены требования Истца, взыскано с ПАО «Якутскэнерго» в пользу ООО «Тандем проект» 503 тыс. руб. неустойки и расходы по госпошлине в сумме 33 тыс. руб. Неустойка, начислена в связи с нарушением сроков оплаты выполненных работ по договорам подряда (от 19.04.2017 №33/1, от 20.04.2017 №33/2). ООО «Тандем проект» подана Апелляционная жалоба на решение суда, рассмотрение назначено на 10.03.2021.

8. ГУП ЖКХ РС (Я). Дело №А58-9052/2020 Исковое заявление о взыскании убытков за затраты на дизельное топливо для аварийных ДЭС в размере 1 204 тыс. рублей, а также расходы по уплате госпошлины в размере 25 тыс. рублей. 18.12.2020г. определением Арбитражного суда РС(Я) заявление принято в порядке упрощенного производства. 18.01.2021г. направлен отзыв на исковое заявление №119/136 от 18.01.2021г. Мотивированное решение изготовлено 19.02.2021г.

3.14. Условные активы и обязательства

Судебные разбирательства

Общество является ответчиком в ряде судебных процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

По делу А58-9523/2019 по иску ООО «Строитель-2004» к ПАО «Якутскэнерго» об обязании ПАО «Якутскэнерго» в течении 10 рабочих дней с даты вступления в законную силу решения суда заключить с истцом договор купли-продажи земельного участка с кадастровым номером 14:36:105006:27, площадью 1689 кв.м., расположенного по адресу: Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Федора Попова, квартал 28 и находящегося на нем объекта незавершенного строительства с площадью застройки 1 112 кв.м. с установлением выкупной стоимости в размере 253 914 тыс. рублей.

Истец проиграв в трех инстанциях 25.01.2021г. обратился в Верховный суд РФ с кассационной жалобой. Рассмотрение жалобы в Верховном суде РФ должно быть осуществлено в течении 2-3 месяцев.

В связи с тем, что в основу решения по делу А58-9523/2019 положено ранее рассмотренное разбирательство между теми же лицами по делу А58-358/2016 которое также было рассмотрено в Верховном суде РФ, считаем вероятность отмены судебных актов судов нижестоящих инстанций ниже средней.

Условные активы

По событию от 18.04.2020 г. повреждения газотурбинной установки №3 Якутской ГРЭС-2 (далее по тексту ГТУ-3) в настоящий момент решение о признании события страховым случаем Страховщиком (АО «СОГАЗ») не принято. При признании случая страховым, по экспертным оценкам возмещение составит от 370 000 до 390 000 тыс. руб.

На основании «Договора страхования имущества машин и оборудования от поломок» от 31.12.2019г. №20 РТК 0102 заявление о признании события страховым случаем по поврежденному

участку «ВЛ-110 кВ Л-112 «Чурапча — Хандыга» направлено в страховую группу «СОГАЗ». В настоящий момент решение о признании События Страховым случаем Страховщиком (АО «СОГАЗ») не принято.

По делу А40-248185/2020 иск ПАО «Якутскэнерго» к АО «СОГАЗ» о взыскании страхового возмещения, связанного с наступлением страхового случая повреждения газотурбинной установки №2 Якутской ГРЭС-2 от 13.12.2018 г. решением от 12.02.2021г. иск удовлетворен на сумму 46 705 тыс. рублей, а также взыскана госпошлина в размере 200 тыс. рублей. Решение вступит в силу 16.03.2021 года, если не будет подана апелляционная жалоба.

3.15. Выручка от продаж

Выручка Общества сформирована в связи с продажей готовой продукции, услуг по видам:

Наименование	2020 г.	2019 г.*
<i>Электрическая энергия всего, в том числе</i>	29 995 322	31 303 888
Выручка от реализации электроэнергии, в том числе	19 766 082	21 557 445
выручка от реализации электроэнергии, поставляемой на оптовый рынок	6 327 905	5 387 897
Субсидия на возмещение выпадающих доходов	10 229 240	9 746 443
<i>Тепловая энергия и горячее водоснабжение всего, в том числе</i>	4 008 576	3 865 527
Выручка от реализации теплоэнергии	3 496 582	3 327 550
Субсидия на возмещение выпадающих доходов	511 994	537 977
<i>Прочие услуги промышленного характера всего, в том числе:</i>	715 487	794 759
Выручка от реализации прочих услуг промышленного характера (технологическое присоединение, техобслуживание оборудования, агентское вознаграждение и др.)	715 487	794 759
Субсидия на возмещение выпадающих доходов	-	-
<i>Прочие услуги непромышленного характера</i>	2 451	3 085
Итого выручка:	34 721 836	35 967 259

Выручка от реализации снизилась за 2020 г. по сравнению с 2019 г. на 1 245 423 тыс.руб. или с 35 967 259 тыс.руб. до 34 721 836 тыс.руб.

Выручка по электроэнергии уменьшилась на 1 308 566 тыс.руб., в том числе снижение от реализации на оптовом рынке энергии и мощности составило 940 008 тыс.руб.,

Снижение фактической стоимости поставленной электрической энергии и мощности с ОРЭМ в 2020г. на 940 008 тыс. руб. (факт 2019г. – 6 327 905 тыс. руб., факт 2020г. – 5 387 897 тыс. руб.) обусловлен значительным снижением утвержденного тарифа за поставленную мощность в 2020г. на 21% (2019г. – 309 442,12 руб./МВт, 2020г. – 245 467,98 руб./МВт).

Кроме того, снизился объем оплачиваемой установленной мощности в 2020г. со 1 165,99 МВт до 1 019,62 МВт. (по ЯГРЭС, ЯГРЭС Новая).

Так же наблюдается снижение выручки поставляемая на розничный рынок на 1 329 267 тыс.руб., что обусловлено снижением полезного отпуска на 396,65 мл.квтч. на 1 561 644 тыс.руб., при увеличении тарифа на 232 377тыс.руб.

И одновременным увеличением на 482 797 тыс.руб. дотации, в том числе дотация на выравнивание увеличилась на 318 416 тыс. руб. Величина субсидии за 2020 год составила 9 627 856 тыс. рублей.

Субсидия на возмещение гарантирующим поставщикам электрической энергии, энергоснабжающим организациям, энергосбытовым организациям недополученных доходов в связи с доведением цен (тарифов) на электрическую энергию (мощность) до планируемых на следующий период регулирования базовых уровней цен (тарифов) на электрическую энергию (мощность) на территориях Дальневосточного федерального округа («субсидия на выравнивание тарифов» - далее субсидия) рассчитывается в соответствии с «Порядком предоставления субсидий на возмещение гарантирующим поставщикам электрической энергии, энергоснабжающим организациям, энергосбытовым организациям недополученных доходов в связи с доведением цен (тарифов) на электрическую энергию (мощность) до планируемых на следующий период регулирования базовых уровней цен (тарифов) на электрическую энергию (мощность) на территориях Дальневосточного федерального округа» с изменениями, утвержденными Приказом Министерства ЖКХ и Э РС(Я) от 22.06.2018 года № 243-п.

Величина субсидии определяется как произведение объема потребления контрагентом электрической энергии по каждому уровню напряжения на ставку субсидии («субсидия на выравнивание тарифов, руб./кВтч») по соответствующему виду договора и уровню напряжения, утвержденную Государственным комитетом по ценовой политике РС (Я) в Постановлениях «Об установлении тарифов на электрическую энергию, поставляемую потребителям ПАО «Якутскэнерго» и указанную в соответствующих Приложениях к этим Постановлениям:

–Постановление № 252 от 28.12.2019 года - «Об установлении тарифов на электрическую энергию, поставляемую потребителям ПАО «Якутскэнерго» на 2020 год»;

Общая величина субсидии — это сумма размера субсидий по прочим потребителям за исключением населения по каждому уровню напряжения.

- Выручка от транспортировки электроэнергии несобственного производства за 2020 г. по сравнению с 2019 г. увеличилась на 477 911 тыс.руб. , с 1 424 514 тыс.руб. до 1 902 425 тыс.руб.

Увеличение выручки за транспортировку электроэнергии за 2020 год связано со увеличением котлового сетевого тарифа, а также увеличение объема транспортировки, что связано с уходом потребителя ПТС на оптовый рынок.

- Увеличение выручки от реализации теплоэнергии и горячего водоснабжения (без учета дотации) за 2020г. по сравнению с 2019г. составило на 169 032 тыс.руб.с 3 327 550 тыс.руб. до 3 496 582 тыс.руб. в основном обусловлено:

- ростом тарифов от уровня 2019 года;
- ростом объемов потребления на 18,55 Гкал;

3.16. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж Общества сформирована в связи с продажей готовой продукции, услуг по видам:

Наименование	За 2020г.	За 2019 г.*
Электрическая энергия	(34 365 298)	(34 031 590)
Тепловая энергия и горячее водоснабжение	(3 827 245)	(3 810 416)
Прочие услуги (работы, ТМЦ) промышленного характера	(245 537)	(369 591)
Прочие услуги непромышленного характера	(4 539)	(3 186)
Итого себестоимость продаж:	(38 442 619)	(38 214 783)

*Сведения за 2019 год приведены в сопоставимые значения к 2020 году.

Информация о расходах по элементам затрат

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.*
Материальные затраты	(25 047 761)	(24 696 256)
Расходы на оплату труда	(5 050 654)	(5 097 629)
Отчисления на социальные нужды	(1 450 091)	(1 423 621)
Амортизация	(2 325 058)	(2 475 833)
Прочие затраты	(4 569 055)	(4 521 444)
ИТОГО по элементам	(38 442 619)	(38 214 783)

*Сведения за 2019 год приведены в сопоставимые значения к 2020 году.

Расходы по текущей деятельности увеличились на 227 836 тыс.руб., за 2020. 38 442 619 тыс. руб. относительно 2018 г. 38 214 783 тыс.руб., в основном в результате увеличения расходов по покупной энергии, транспортировке электрической энергии, сырью и материалам, расходов на страхование.

Далее представлена информация об изменениях расходов по текущей деятельности за 2020 г. и за 2019 г. в разрезе статей расходов с описанием основных причин изменений.

Топливо

Расходы по топливу снижены за 2020 г. по сравнению с 2019 г. на 6 963 тыс.руб. тыс.руб. с 3 760 364 тыс.руб. до 3 753 401 тыс.руб.

Снижение расходов на газ обусловлено снижением удельного расхода на выработку электроэнергии на 5,8% при росте отпуска электроэнергии на 0,4% и росте цен на 0,6%; снижением отпуска тепловой энергии на 0,3%, удельного расхода на выработку тепловой энергии на 1,3% и ростом цен.

Покупная энергия

Расходы по покупной энергии увеличились в 2020 г. по сравнению с 2019 г. на 360 434 тыс.руб., с 16 494 946 тыс.руб. до 16 855 380 тыс.руб. в основном связано с ростом затрат:

- по покупной электрической энергии АО «Сахаэнерго» увеличение на 348 098 тыс.руб. связано с ростом объема покупной электроэнергии на 3 703 тыс.кВтч, а также ростом тарифа на выработку дизельных станций на +1,79258 руб./кВтч;
- по покупной электрической энергии по АО «Чукотэнерго» пос.Черский Нижнеколымского района РС (Я) на 115 453 тыс.руб., в связи с ростом тарифа среднем на +7,38405 руб./кВтч.; Увеличение затрат скомпировано снижением затрат;
- по покупной электрической энергии и мощности с ОРЭМ снижение затрат на 103 117 тыс.руб. связано со снижением объема мощности (нагрузки) в пиковые часы, задаваемые Системным оператором.

Транспортировка электрической энергии

Затраты на транспортировку электрической энергии за 2020г. по сравнению с 2019 г. увеличились на 188 763 тыс. руб. или с 960 492 тыс. руб. до 1 149 255 тыс. руб. Данное увеличение затрат связано:

- со значительным ростом тарифа на услуги ООО «ЯЭСК» в 2020 году (+161 023 тыс. руб.);
- с ростом тарифа на услуги АО «Сахаэнерго» в 2020 году (+27 925 тыс. руб.);
- с ростом тарифа на услуги АО «ДРСК» в 2020 году (+9 481 тыс. руб.);
- со снижением отпуска из сетей прочих сетевых организаций (-9 666 тыс. руб.).

Затраты на ремонт

Расходы на услуги подряда за 2020 г. по сравнению с 2019 г. снижены на 216 639 тыс. руб. или с 2 616 887 тыс. руб. до 2 400 248 тыс. руб., что обусловлено объемами ремонтных работ, выполненных в 2019г. в рамках комплексной программы ПНЭСК. В 2020г. ремонтная программа исполнена в рамках тарифного источника.

Расходы на оплату труда и страховые взносы

В расходы на оплату труда включены расходы по заработной плате, проезд в отпуск, оценочные резервы и т.д.

Расходы на оплату труда за 2020 г. снизились на 46 975 тыс. руб. по сравнению с 2019 г. и составили 5 050 654 тыс. руб. (5 097 629 тыс. руб. за 2019 г.)

Отклонение по расходам на оплату труда обусловлено:

- снижением размера ежемесячной премии и доплат работникам в рамках оптимизации затрат Общества;
- индексацией тарифных ставок и должностных окладов на 4,3 %;
- ростом дней нетрудоспособности работников в связи с эпидемиологической ситуацией в регионе;
- снижением расходов на оплату проезда в отпуск работников в связи с эпидемиологической ситуацией в регионе.

Страховые взносы за 2020г. по сравнению с 2019 г. увеличились на 26 470 тыс.руб. и составили 1 450 091 тыс.руб. (1 423 621 тыс.руб. за 2019 г.)

Увеличение расходов по страховым взносам обусловлено:

- ростом предельной величины для начисления страховых взносов с зарплаты работников в 2020 году.

Арендная плата

Расходы по арендной плате за 2020 г. по сравнению с 2019 г. снижены на 28 700 тыс.руб. или с 2 519 580 тыс.руб. до 2 490 880 тыс.руб. В апреле 2020г. заключен на новый срок Договор аренды внеплощадочных объектов Якутской ГРЭС-2 со снижением стоимости арендной платы. Снижение арендной платы в 2020 г. связано со снижением затрат по налогу на имущество, что в свою очередь связано с амортизацией основных средств и уменьшением среднегодовой балансовой стоимости имущества.

Налоги и сборы

Налоги и сборы за 2020 г. по сравнению с 2019г. снижены на 14 967 тыс.руб., с 686 958 тыс.руб. до 671 991 тыс.руб. Основное снижение по налогу на имущество обусловлено переклассификацией движимого имущества в недвижимое имущество.

Прочие затраты

Увеличение прочих расходов в 2020г. по сравнению с 2019г. связано с ростом цен и тарифов на материалы и услуги сторонних организаций.

Управленческие расходы

Управленческие расходы в строке 2220 «Управленческие расходы» «Отчета о финансовых результатах» не отражаются, т.к. включены в себестоимость товаров, продукции, работ, услуг в результате распределения, предусмотренного учетной политикой и отражаются по строке 2120 Отчета.

Сумма управленческих расходов в составе себестоимости по элементам затрат составила:

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3
Материальные затраты	(98 734)	(89 989)
Расходы на оплату труда	(1 063 214)	(1 076 819)
Отчисления на социальные нужды	(266 686)	(259 871)
Амортизация	(71 905)	(67 648)
Прочие затраты	(275 777)	(290 300)
ИТОГО по элементам	(1 776 316)	(1 784 627)

3.17. Проценты к получению

Наименование	2020	2019
Проценты по банковским депозитам	3 550	13 393
Проценты по займам выданным	1 153	1 241
Иные проценты к получению	3 190	16 548
Итого по строке "Проценты к получению" отчета о финансовых результатах	7 892	31 182

3.18. Проценты к уплате

Наименование	2020	2019
Проценты по кредитам полученным	219 039	249 812
Проценты по займам полученным	64 919	50 308
Увеличение приведенной стоимости оценочных обязательств	-	-
Иные проценты к уплате	-	-
Итого по строке «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах	283 958	300 120

3.19. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	2020		2019	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений	35 613	(51 607)	15 767	(5 075)
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	12	-	15	(5)
Прибыль/(убыток) от продажи иностранной валюты	-	-	-	-
Прибыль/(убыток) от покупки иностранной валюты	-	-	-	-

Наименование	2020		2019	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа иных активов	-	-	52	(50)
Оприходование излишков, списание недостач и потерь, выявленных в результате инвентаризации	69 531	(2 834)	18 440	(3 495)
Резерв сомнительных долгов	260 746	(660 954)	177 294	(643 139)
Резерв под обесценение финансовых вложений	-	-	-	-
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	23 499	(5 960)	640	(46 094)
Оценочные обязательства по судебным разбирательствам	-	(18 248)	-	(7 684)
Оценочное налоговое обязательство по налогам, кроме налога на прибыль	-	-	-	-
Прибыль / убыток прошлых лет	194 289	(165 321)	263 108	(243 099)
Курсовые и суммовые разницы	1 474	(2 823)	6 571	(3 536)
Поступления в счет погашения ранее списанной в убыток задолженности неплатежеспособных дебиторов	1 754	-	4 626	-
Результат чрезвычайных ситуаций	-	(72 782)	-	(364 792)
Суммы уценки/дооценки внеоборотных активов, отнесенные на прочие расходы/прочие доходы	-	-	-	-
Иные операции, в том числе	666 050	(298 834)	575 342	(751 515)
в том числе				
Пени, штрафы, неустойки признанные или по которым получено решение суда	54 904	(7 457)	70 450	(17 121)
Кредиторская /Дебиторская задолженность более 3 лет	14 191	(11 430)	5 539	(23 187)
Судебные издержки	76 028	(32 991)	39 725	(50 467)
Субсидии за 2018-2019 на разницу в тарифах	348 090	-	167 361	-
Восстановление резерва по судебным обязательствам	17 841	-	13 316	-
Страховое возмещение	108 375	-	261 746	-
Возмещение расходов по претензии	29 419	-	3113	-
Содержание социальной сферы	-	(8 950)	-	(3 988)
Выбытие без дохода	-	(14 794)	-	(367 584)
благотворительность	-	-	-	(24 503)
Расходы социального характера	-	(144 306)	-	(175 981)

Наименование	2020		2019	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Услуги кредитных организаций	-	(13 282)	-	(16 001)
Возмещение по решению суда	-	(7 890)	-	(23 947)
Земельно-кадастровые расходы	-	(7 546)	-	(7 467)
Невозмещаемый НДС	-	(6 450)		(4 582)
Прочие	17 202	(43 738)	14 092	(36 686)
Итого прочие доходы/расходы	1 252 968	(1 279 363)	1 061 855	(2 068 484)

В «Отчете о финансовых результатах» согласно Учетной политике Общества доходы в равной сумме расходов отражается свернуто по следующим статьям:

за 2020 год:

- по договорам уступки прав требования в размере 1 690 309 тыс.руб.;
- резерв сомнительным долгам в размере – 777 193 тыс.руб.;
- резерва под снижение стоимости (обесценение) материальных ценностей в размере – 6 845 тыс.руб.

за 2019 год:

- по договорам уступки прав требования в размере 1 621 040 тыс.руб.;
- резерв сомнительным долгам в размере – 530 168 тыс.руб.;
- резерва под снижение стоимости (обесценение) материальных ценностей в размере – 3 788 тыс.руб.

На основании заключения дополнительных соглашений №6/4, №3/1 к Соглашениям №6 от 09.02.2018г., №3 от 21.01.2019 «О возмещении недополученных доходов в связи с доведением цен (тарифов) на электрическую энергию (мощность) до планируемых на следующий период регулирования базовых уровней цен (тарифов) на электрическую энергию (мощность) на территориях дальневосточного федерального округа», а также в связи с поступившей оплатой в 2020 г. была до начислена сумма субсидии в размере 348 090 тыс.руб., в т.ч.:

- субсидия по теплоэнергии - 36 923 тыс.руб.
- субсидия по электротоплению – 152 396 тыс.руб.
- субсидия на выравнивание тарифов – 158 528 тыс.руб.
- субсидия по холодному водоснабжению – 243 тыс.руб.

3.20. Прибыль (убыток) на акцию

Акционерное общество раскрывает информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию в двух величинах: базовой прибыли (убытка) на акцию, которая отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, причитающейся акционерам - владельцам обыкновенных акций, и прибыли (убытка) на акцию, которая отражает возможное снижение уровня базовой прибыли (увеличении убытка) на акцию в последующем отчетном периоде (далее - разводненная прибыль (убыток) на акцию).

Базовая прибыль на акцию

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода:

За 2020 год	За 2019 год
7 963 562 986	7 963 562 986

Базовая прибыль (убыток) отчетного периода определяется путем уменьшения (увеличения) прибыли (убытка) отчетного периода, остающейся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательных платежей в бюджет и внебюджетные фонды, на сумму дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период.

Базовая прибыль на акцию определяется как отношение базовой прибыли отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

Наименование показателя	2020 год	2019 год (с учетом ретро перерасчета в 2020 году)	2019 год
Базовая прибыль за отчетный год, тыс.руб.	(3 350 492)	(3 061 780)	(3 221 531)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, штук	7 963 562 986	7 963 562 986	7 963 562 986
Базовая прибыль на акцию, тыс.руб. (строка 2900 отчета о финансовых результатах)	(0,00042)	(0,00038)	(0,00040)

В связи с получением убытка в отчетном периоде расчет дивидендов по привилегированным акциям не производился.

Величина разведенной прибыли (убытка) на акцию в 2020 году не рассчитывалась в связи с отсутствием факторов, дающих разводняющий эффект на показатель базовой прибыли на акцию.

3.21. Связанные стороны

Основное общество и преобладающие общества

Общество контролируется Акционерным обществом «РАО Энергетические системы Востока», которому принадлежит 49,366 % от Уставного капитала Общества ПАО «Якутскэнерго» и входит в группу АО «РАО Энергетические системы Востока», состоящую из АО «РАО Энергетические системы Востока» и его дочерних обществ. Конечной головной организацией группы связанных сторон, в которую входит Общество, является ПАО «РусГидро».

Информация о связанных сторонах АО «РАО Энергетические системы Востока» приведена на официальном сайте компании по адресу: <http://www.rao-esv.ru/shareholders-and-investors/disclosure/>

Информация о связанных сторонах ПАО «РусГидро» приведена на официальном сайте компании по адресу: <http://www.rushydro.ru/investors/disclosure/affiliated/>

Информация о связанных сторонах Общества приведена на официальном сайте компании по адресу: https://yakutskenergo.ru/shareholders_and_investors/

Состав дочерних и зависимых обществ, лиц входящих в ключевой управленческий персонал (члены совета директоров и члены правления/Исполнительный орган) приведен в 1 разделе данных пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

К другим связанным сторонам Общества относятся дочерние и зависимые общества конечной

контролирующей организации (ПАО «РусГидро»).

Связанная сторона	Характер отношений
Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	Совместный контроль
<i>АО «РАО Энергетические системы Востока»</i>	49,366% от УК
<i>ПАО "РусГидро"</i>	29,795% от УК
Дочерние хозяйственные общества	Контролируется
<i>АО "Теплоэнергосервис"</i>	100 %
<i>АО "Сахазэнерго"</i>	100 %
<i>АО "Энерготрансснаб"</i>	100 %
<i>АО "ЯЭРК"</i>	100 %
Основной управленческий персонал	
<i>Состав совета директоров</i>	Контролирует
Васильев Сергей Вячеславович	
Глушина Галина Ивановна	
Емельянов Вячеслав Павлович	
Исаков Александр Юрьевич	
Коптяков Станислав Сергеевич	
Королев Сергей Викторович	
Савельев Василий Владимирович	
Стручков Алексей Александрович	
Яковлев Алексей Дмитриевич	
<i>Состав коллегиального исполнительного органа</i>	Контролирует
Стручков Алексей Александрович (председатель)	
Дьяконов Петр Михайлович	
Сысолятина Ирина Петровна	
Сологуб Оксана Леонидовна	

Слоик Александр Степанович	
Шкурко Игорь Васильевич	
Единоличный исполнительный орган	Контролирует
Стручков Алексей Александрович - генеральный директор	
Другие связанные стороны	
Негосударственное не коммерческое образовательное учреждение дополнительного профессионального образования «Учебно-производственный центр энергетики» (ННОУ «Учебно-производственный центр энергетики»)	ПАО «Якутскэнерго» является единственным учредителем.
Ассоциация организаций и работников гидроэнергетики «Гидроэнергетика России» (Ассоциация «Гидроэнергетика России»)	ПАО «Якутскэнерго» входит в состав Ассоциации «Гидроэнергетика России» и является его членом
Некоммерческое партнерство по организации эффективной системы оптовой и розничной торговли энергией и мощностью» (НП «Совет рынка»)	ПАО «Якутскэнерго» входит в состав НП «Совет рынка» и является его членом
Некоммерческая организация Торгово-промышленная палата Республики Саха (Якутия) (ТППР РС(Я))	ПАО «Якутскэнерго» входит в состав ТППР РС(Я) и является его членом
Негосударственное учреждение не коммерческая дошкольная образовательная организация «Центр развития ребенка «Якутскэнерго» (НУНДОО ЦРР «Якутскэнерго»)	ПАО «Якутскэнерго» является единственным учредителем (предприятие ликвидировано 27.12.2019 г)
Ассоциация Региональное Отраслевое Объединение Работодателей "Саморегулируемая организация "Союз Строителей Якутии" (Ассоциация «Союз строителей Якутии»)	ПАО «Якутскэнерго» является членом партнерства
Региональное объединение работодателей «Союз товаропроизводителей РС(Я)	ПАО «Якутскэнерго» входит в состав «Союза товаропроизводителей РС(Я)» и является его членом
Общероссийское отраслевое объединение работодателей электроэнергетики "Энергетическая работодателская ассоциация России"	ПАО «Якутскэнерго» входит в состав «Энергетическая работодателская ассоциация России» и является его членом

Продажи связанным сторонам

Выручка Общества от продаж готовой продукции связанным сторонам составила (без НДС):

Наименование	2020	2019
Конечная головная организация	-	-
ПАО «РусГидро»	-	-
ДЗО ПАО «Русгидро» в т. ч.:	8 339	8 102
АО «ЯГРЭС-2»	8 104	8 102
Акционерное общество «Управляющая компания ГидроОГК»	37	-
Акционерное общество «Транспортная компания РусГидро»	198	-
Головная организация	-	8 477
ПАО «РАО ЭС Востока»	-	8 477
ДЗО ПАО «РАО ЭС Востока» в т. ч.:	5 181 973	6 509 432
АО "Дальневосточная генерирующая компания"	87 647	92 688
АО "Дальневосточная распределительная сетевая компания"	214 843	217 759
АО "Нерюнгриэнергоремонт"	97	1 600
АО "Чукотэнерго"	97	163
ПАО «Дальневосточная энергетическая компания»	4 877 902	6 197 222
АО «Хабаровская ремонтно-монтажная компания»	1 387	-
Дочерние общества	765 880	792 059
АО «Сахаэнерго»	122 024	105 833
АО «Энерготрансснаб»	1 830	1 766
АО «Теплоэнергосервис»	637 685	680 750
АО «ЯЭРК»	4 341	3 710
Другие связанные стороны	874	1 031
ННОУ «Учебно-производственный центр энергетики»	874	891
НУНДОО «Центр развития ребенка «Якутскэнерго»	-	140
Итого:	5 957 066	7 319 101

В 2020 и 2019 годах продажа электрической энергии, тепловой энергии, горячей воды и холодной воды связанным сторонам осуществлялась Обществом по утвержденным тарифам ФАС и ГКЦ РС(Я). Прочая реализация товаров и услуг связанным сторонам осуществлялись Обществом по рыночным ценам.

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами,

составила (без НДС):

Наименование	2020	2019
Конечная головная организация	4 944	6 580
ПАО «РусГидро»	4 944	6 580
ДЗО ПАО «Русгидро» в т. ч.:	2 274 279	2 263 437
АО «Институт Гидропроект»	1 017	500
Акционерное общество "Всероссийский научно-исследовательский институт гидротехники имени Б.Е. Веденеева"	7 484	28 214
ООО "РусГидро ИТ Сервис"	7 653	8 543
АО «РусГидроСнабжение»	25 729	26 222
АО «Якутская ГРЭС-2»	2 223 083	2 189 887
Корпоративный университет гидроэнергетики - Филиал ПАО "РусГидро"	16	65
АО «Гидроремонт-ВКК»	6 383	10 006
Акционерное общество "РусГидро ОЦО"	2 914	-
Головная организация	160 250	227 038
ПАО «РАО ЭС Востока»	160 250	227 038
ДЗО ПАО «РАО ЭС Востока» в т. ч.:	4 198 343	4 065 607
АО «Дальневосточная генерирующая компания»	540	557
АО «Дальневосточная распределительная сетевая компания»	293 617	286 633
АО "РусГидро Логистика"	129 848	-
ПАО «Дальневосточная энергетическая компания»	3 408 769	3 528 605
АО «Чукотэнерго»	356 315	240 862
АО "Хабаровская энерготехнологическая компания"	9 254	8 950
Дочерние общества	10 904 419	10 600 563
АО «Сахаэнерго»	10 404 593	10 040 643
АО «Энерготрансснаб»	164 433	179 692
АО «Теплоэнергосервис»	46 480	50 583
АО «ЯЭРК»	288 913	329 645
Другие связанные стороны	28 636	37 218
ННОУ «Учебно-производственный центр энергетики»	24 132	29 045
НУНДОО «Центр развития ребенка «Якутскэнерго» - (предприятие	-	3 775

Наименование	2020	2019
ликвидировано)		
Ассоциация организаций и работников гидроэнергетики «Гидроэнергетика России» (Ассоциация «Гидроэнергетика России»)	839	805
Некоммерческое партнерство по организации эффективной системы оптовой и розничной торговли энергией и мощностью» (НП «Совет рынка»)	2 048	1 976
Некоммерческая организация Торгово-промышленная палата Республики Саха (Якутия) (ТППР РС(Я))	250	250
Ассоциация Региональное Отраслевое Объединение Работодателей "Саморегулируемая организация "Союз Строителей Якутии" (Ассоциация «Союз строителей Якутии)	137	137
Региональное объединение работодателей «Союз товаропроизводителей РС(Я)	30	30
Общероссийское отраслевое объединение работодателей электроэнергетики "Энергетическая работодательская ассоциация России"	1 200	1 200
Итого:	17 570 871	17 200 443

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на конец отчетного года задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составляет

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Конечная головная организация	-	-	-	374	1 161	176
ПАО «РусГидро»	-	-	-	374	1 161	176
ДЗО ПАО «Русгидро» в т. ч.:	3 772	2 701	7 188	4 022 155	2 629 673	1 088 673
АО «РГС»	-	-	3 014	4 027	-	11 179
ООО "РусГидро ИТ Сервис"	-	-	-	733	902	642
АО «Якутская ГРЭС-2»	2 431	2 431	4 174	4 016 175	2 624 344	1 072 034
Акционерное общество	1 332	270	-	-	3 827	4 818

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
"Всероссийский научно-исследовательский институт гидротехники имени Б.Е. Веденеева"						
АО «Институт Гидропроект»	-	-	-	1 220	600	-
АО «ТК РусГидро»	9	-	-	-	-	-
Головная организация	-	10 173	8	33 239	624 583	378 029
ПАО «РАО ЭС Востока»	-	10 173	8	33 239	624 583	378 029
ДЗО ПАО «РАО ЭС Востока» в т. ч.:	599 436	814 505	40 643	569 093	588 440	91 427
АО «Дальневосточная генерирующая компания»	3 400	1 022	3 431	15 368	21 608	27 853
АО «Дальневосточная распределительная сетевая компания»	1 035	27 936	37 141	9 612	5 534	15 940
ПАО «Дальневосточная энергетическая компания»	594 457	785 547	-	508 257	547 967	41 425
АО «Нерюнгриэнерго ремонт»	-	-	62	-	42	37
АО «Чукотэнерго»	-	-	-	32 807	10 389	3 093
АО "Хабаровская энерготехнологическая компания"	544	-	-	2 998	2 900	3 079
ПАО «Сахалинэнерго»	-	-	9	-	-	-
АО «Хабаровская	-	-	-	51	-	-

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
ремонтно-монтажная компания»						
Дочерние общества	644 296	667 284	647 708	155 371	113 939	53 419
АО «Сахаэнерго»	534	1 798	126 470	53 562	40 102	2 549
АО «Энерготрансснаб»	21 946	27 401	27 383	13 566	13 094	4 946
АО «Теплоэнергосервис»	621 794	638 041	493 369	1 636	2 493	3 512
АО «ЯЭРК»	22	44	486	86 607	58 250	42 412
Другие связанные стороны	1 869	301	803	-	226	3 822
ННОУ «Учебно-производственный центр энергетики»	1 732	164	-	-	226	54
НУНДОО «Центр развития ребенка «Якутскэнерго»	-	-	666	-	-	3 768
Ассоциация Региональное Отраслевое Объединение Работодателей "Саморегулируемая организация "Союз Строителей Якутии" (Ассоциация «Союз-строителей Якутии)	137	137	137	-	-	-

На 31.12.2020 резерв по сомнительным долгам связанных сторон не создавался.

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

Наименование	Поступления		Платежи	
	2020	2019	2020	2019
Конечная головная организация:	97 396	143 098	116 878	205 157
ПАО «РусГидро»	2	2	6 720	6 911

Наименование	Поступления		Платежи	
	2020	2019	2020	2019
расчеты по кредитам и займам	97 394	143 096	110 158	198 246
ДЗО ПАО «Русгидро» в т. ч.:	10 003	11 466	1 337 714	1 172 383
Акционерное общество "Всероссийский научно-исследовательский институт гидротехники имени Б.Е. Веденеева"	-	-	13 870	35 119
ООО "РусГидро ИТ Сервис"	-	-	9 352	9 993
АО «РГС»	-	-	26 848	39 632
АО «Якутская ГРЭС-2»	9 722	11 466	1 275 868	1 075 554
Корпоративный университет гидроэнергетики - Филиал ПАО "РусГидро"	-	-	19	78
АО «Гидропроект институт»	-	-	600	-
АО «РусГидро ОЦО»	-	-	3 497	-
АО «Гидроремонт –ВКК»	-	-	7 660	12 007
АО «УК ГидроОГК»	44	-	-	-
АО «ТК РусГидро»	237	-	-	-
Головная организация:	-	8	771 896	5 196
ПАО «РАО ЭС Востока»	-	8	771 896	5 196
ДЗО ПАО «РАО ЭС Востока» в т. ч.:	6 715 137	7 365 734	5 056 542	4 402 686
АО «Дальневосточная генерирующая компания»	102 798	1 187	6 888	6 915
Платежи по сбору денег (агентские договора)	-	116 822	-	118 544
АО «Дальневосточная распределительная сетевая компания»	284 703	252 858	348 262	346 358
АО "РусГидро Логистика"	-	-	155 818	-
ПАО «Дальневосточная энергетическая компания»	6 044 572	6 795 974	4 039 865	3 591 594
Платежи по сбору денег (агентские договора)	281 274	196 906	88 998	46 617

Наименование	Поступления		Платежи	
	2020	2019	2020	2019
АО «Нерюнгриэнергоремонт»	116	1 987	-	-
АО «Чукотэнерго»	-	-	405 160	281 739
АО "Хабаровская энерготехнологическая компания"	-	-	11 551	10 919
АО «Хабаровская ремонтно- монтажная компания»	1 674	-	-	-
Дочерние общества	1 988 783	105 072	12 916 393	13 552 702
АО «Сахаэнерго»	1 230 161	15	12 302 648	12 880 271
АО «Энерготрансснаб»	4 990	396	186 237	198 681
АО «Теплоэнергосервис»	685 077	5 318	-	16
Платежи по сбору денег (агентские договора)	68 555	98 848	66 990	99 485
АО «ЯЭРК»	-	495	360 518	374 249
Другие связанные стороны		41	29 381	40 360
ННОУ «Учебно- производственный центр энергетики»	-	-	24 877	28 449
НУНДОО «Центр развития ребенка «Якутскэнерго»	-	41	-	7 513
Ассоциация организаций и работников гидроэнергетики «Гидроэнергетика России» (Ассоциация «Гидроэнергетика России»)	-	-	839	805
Некоммерческое партнерство по организации эффективной системы оптовой и розничной торговли энергией и мощностью» (НП «Совет рынка»)	-	-	2 048	1 976
Некоммерческая организация Торгово-промышленная палата Республики Саха (Якутия) (ТППР РС(Я))	-	-	250	250
Ассоциация Региональное Отраслевое Объединение Работодателей	-	-	137	137

Наименование	Поступления		Платежи	
	2020	2019	2020	2019
"Саморегулируемая организация "Союз Строителей Якутии" (Ассоциация «Союз строителей Якутии)				
Региональное объединение работодателей «Союз товаропроизводителей РС(Я)	-	-	30	30
Общероссийское отраслевое объединение работодателей электроэнергетики "Энергетическая работодателская ассоциация России"	-	-	1 200	1 200
Итого:	8 811 319	7 625 419	20 228 804	19 378 484

В отчетном периоде все денежные потоки между Обществом и связанными сторонами приходились на текущие операции.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров и Правления Общества. Их списки приведены в разделе «Общие сведения» пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

а) В 2020 г. Общество начислило членам Совета директоров краткосрочные вознаграждения на сумму 606 тыс. руб. (2019 г. – 752 тыс. руб.).

В 2020 г. Общество начислило членам Правления Общества краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала) на общую сумму 87 951 тыс. руб. (2019 г. – 77 319 тыс. руб.).

б) Долгосрочные вознаграждения составили 500,9 тыс. руб. и 566,5 тыс. руб. за 2020 и 2019 гг. соответственно.

В составе долгосрочных вознаграждений представлены платежи по договорам добровольного страхования и другие выплаты, обеспечивающие социальные гарантии, основному управленческому персоналу вне зависимости от возраста и предполагаемой даты выхода на пенсию. В отношении указанной группы лиц Общество перечисляет средства в негосударственный пенсионный фонд «Открытие».

Вид долгосрочного вознаграждения	2020	2019
Перечисления в негосударственный пенсионный фонд	315	360
Иные долгосрочные вознаграждения		
Страховые взносы по добровольному медицинскому страхованию	107	112
Страховые взносы от несчастных случаев и болезней	79	95

Задолженность по долгосрочным вознаграждениям в пользу основного управленческого персонала по состоянию на 31.12.2020 отсутствует (на 31.12.2019 отсутствует).

Иная информация о связанных сторонах

По состоянию на 31.12.2020 основное общество (ПАО «Якутскэнерго») предоставило поручительство дочерним обществам

Группа / Наименование связанной стороны	Сумма на 31.12.20	Сроки гашения обязательств	Сумма на 31.12.19	Вид обязательства
Дочерние общества				
АО «Сахаэнерго»	2 512 571	-	3 186 183	
Якутское отделение №8603 Байкальского банка ПАО «Сбербанк России»	-	-	2 621 671	Поручительство
Дальневосточный филиал ПАО РОСБАНК	-	-	564 512	Поручительство
Банк развития регионов Всероссийский (АО)	2 512 571	2029 г.	-	Поручительство
АО «Теплоэнергосервис»	787 885		1 102 388	
Дальневосточный филиал ПАО РОСБАНК	356 000	2024-2026 г.	1 000	Поручительство
Якутское отделение №8603 Байкальского банка ПАО «Сбербанк России»	-	-	353 000	Поручительство
Филиал «Газпромбанк» (Акционерное общество) «Дальневосточный»	431 885	2025-2029 г.г.	393 388	Поручительство
Банк развития регионов Всероссийский (АО)	-	-	355 000	Поручительство
Итого	3 300 456		4 288 571	X

Займы, предоставленные связанными сторонами

ПАО «РусГидро» предоставило Обществу займы:

Наименование контрагента/Договор	2020	2019
ПАО РусГидро		
1010-220-22-2016 от 25.10.2016. Процентная ставка 10,139 с пересмотром на ежеквартальной основе на 31.12.2019, ставка – 0% на 31.12.2020 г		
Задолженность на начало периода:	614 477	539 583
Получен заем	-	91 487
Начислены проценты	31 033	42 854

Возвращено с учетом процентов	(62 606)	(59 447)
Задолженность на конец периода:	582 904	614 477
1010-235-6-2017 от 31.03.2017. Процентная ставка определяется по спец. формуле		
Задолженность на начало периода:	2 708 834	2 640 674
Получен заем	-	-
Начислены проценты	33 886	206 959
Возвращено с учетом процентов	(47 552)	(138 799)
Задолженность на конец периода:	2 695 168	2 708 834
1010-235-53-2017 от 26.12.2017. Беспроцентный		
Задолженность на начало периода:	283 548	266 866
Получен заем	-	16 682
Начислены проценты	-	-
Возвращено с учетом процентов	-	-
Задолженность на конец периода:	283 548	283 548
1010-252-42-2018\ИД-12317 от 29.12.2018. Беспроцентный		
Задолженность на начало периода:	34 927	-
Получен заем	97 394	34 927
Начислены проценты	-	-
Возвращено с учетом процентов	-	-
Задолженность на конец периода:	132 321	34 927
Итого задолженность по договорам на начало года:	3 641 786	3 447 123
Итого получено по договорам:	97 394	143 096
Итого начислены проценты по договорам:	64 919	249 813
Итого возвращено с учетом процентов по договорам:	(110 158)	(198 246)
Итого задолженность по договорам:	3 693 941	3 641 786

3.22. Обеспечения обязательств и платежей

Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	2	3	4
Полученные - всего	92 247	43 538	2 521

Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
гарантии полученные	92 247	43 538	2 521
Выданные - всего	3 499 060	4 403 435	3 419 585
поручительства за дочерние общества	3 300 456	4 288 571	3 274 370
прочие обеспечения выданные	198 604	114 864	145 215

3.23. События после отчетной даты

Эмиссия акций Общества

Эмиссию акций Общество не планирует.

Дивиденды

По итогам работы за 2020 год Общество выплату дивидендов не планирует.

Деятельность Общества

Общество функционирует на ОРЭМ в качестве вертикально интегрированной компании, производит электроэнергию и мощность генерирующими объектами, реализует на ОРЭМ по установленным тарифам, приобретает электроэнергию, транспортирует по собственным и несобственным сетям.

В 2021 году продолжается переход на оптовый рынок электроэнергии и мощности (ОРЭМ) крупных потребителей предприятия – ООО «Сургутэнергосбыт», ООО «Транснефтьэнерго» (ЦРЛЭС), АО «ВГЭС-3» (МГОК Фабрика №3).

Согласно плана мероприятий по дальнейшему развитию сбытовой деятельности Группы РусГидро планируется передать в ПАО «ДЭК» функции ПАО «Якутскэнерго» по сбыту электрической, тепловой энергии и горячего водоснабжения в Центральном, Западном и Южно-Якутском энергорайонах Республики Саха (Якутия).

Прочее

В данный момент ООО «Джии Рус» проводит исследования разрушающими методами контроля материалов газовой турбины ГТУ-3 в металлургической лаборатории EDC GE Aviation, Польша для определения причин разрушения лопаток 10 ступени компрессора, и проведения анализа материалов лопаток компрессора. По результатам исследования будет сделано лабораторное заключение, по информации от ООО «Джии Рус» отчет ожидается в марте 2021 г.

Другие существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшее место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2020 год отсутствуют.

3.24. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

В течении 2020 года в Обществе произошли чрезвычайные факты хозяйственной деятельности:

18.04.2020 года в процессе работы на номинальной мощности системой автоматического управления газотурбинной установки ст.№3 Якутской ГРЭС-2 (далее по тексту ГТУ-3) был

сформирован аварийный сигнал по потере газодинамической устойчивости компрессора с резкой потерей напорности компрессора. Действием технологической защиты «снижение давления воздуха на выходе КВД» ГТУ-3 была разгружена и остановлена.

Во время проведенного осмотра газовоздушного тракта и оценки повреждений ГТУ-3, были обнаружены повреждения лопаток компрессора высокого давления, турбины высокого давления, турбины низкого давления ГТУ-3. По результатам оценки технического состояния ГТУ-3 признана не пригодной к дальнейшей эксплуатации, по причине повреждения газовоздушного тракта начиная с 10 ступени компрессора высокого давления, и направлена на ремонт в сервисный центр г. Хьюстон, США согласно договору на долгосрочное сервисное обслуживание 4-х газотурбинных энергоблоков LM6000 PFDF, заключенному между ПАО «Якутскэнерго» и Консорциумом, состоящим из ООО «Джин Рус» и Джин Пауэр Нидерландс Биви.

Расходы на аварийно-восстановительный ремонт ГТУ-3 отнесены на прочие расходы из прибыли и составили за 2020 г. 36 464 тыс. руб. без НДС.

18.07.2020. действием ТЗНП 2 ступени аварийно отключилась ВЛ-110 кВ Л-112 «Чурапча – Хандыга», в результате лесного пожара, поврежден участок ВЛ-110 кВ Л-112 «Чурапча – Хандыга» повреждено 22 опоры. Расследование аварии проведено в соответствии с требованиями Постановления Правительства РФ от 28.10.2009 N 846 (ред. от 05.12.2011) "Об утверждении Правил расследования причин аварий в электроэнергетике".

Расходы на аварийно-восстановительный ремонт составили за 2020 г. 741,8 тыс. руб. без НДС.

3.25. Информация по сегментам

ПАО «Якутскэнерго» осуществляет свою деятельность в одном географическом регионе и энергетической отрасли, а именно занимается производством и распределением электрической и тепловой энергии в Республике Саха (Якутия), для которых характерны одинаковые риски и доходность. Следовательно, Общество рассматривается как один отраслевой операционный сегмент.

Руководитель ПАО «Якутскэнерго»



А.А.Стучков

Главный бухгалтер ПАО «Якутскэнерго»

О.Л. Сологуб

Дата «09» марта 2021 года