

Аудиторское заключение  
независимого аудитора  
о бухгалтерской (финансовой) отчетности  
**ПАО «Россети Ленэнерго»**  
за 2020 год

*Март 2021 г.*

**Аудиторское заключение  
независимого аудитора  
о бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ПАО «Россети Ленэнерго»**

---

<b>Содержание</b>	<b>Стр.</b>
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
Бухгалтерская (финансовая) отчетность ПАО «Россети Ленэнерго» за 2020 год:	
Бухгалтерский баланс	9
Отчет о финансовых результатах	11
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	12

## **Аудиторское заключение независимого аудитора**

Акционерам и Совету директоров  
ПАО «Россети Ленэнерго»

### **Мнение**

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

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

### **Основание для выражения мнения**

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

### **Ключевые вопросы аудита**

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

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

Ключевой вопрос аудита	Как соответствующий ключевой вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита
<p><b>Обесценение дебиторской задолженности</b></p> <p>Вопрос обесценения дебиторской задолженности являлся одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с существенными остатками дебиторской задолженности на балансе Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г., а также в связи с тем, что оценка руководством возможности возмещения данной задолженности основывается на допущениях, в частности, на прогнозе платежеспособности дебиторов Общества.</p> <p>Информация об обесценении дебиторской задолженности раскрыта в пункте 12 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.</p>	<p>Мы проанализировали учетную политику Общества по рассмотрению дебиторской задолженности на предмет создания резерва на обесценение, а также рассмотрели процедуры оценки, сделанные руководством Общества, включая анализ оплаты дебиторской задолженности, анализ сроков погашения и просрочки выполнения обязательств, анализ платежеспособности дебиторов.</p> <p>Мы провели аудиторские процедуры в отношении информации, использованной Обществом для определения обесценения дебиторской задолженности, а также в отношении структуры дебиторской задолженности по срокам возникновения и погашения, провели тестирование расчета сумм начисленного резерва на основании оценок руководства.</p>
<p><b>Признание, оценка и раскрытие резервов и условных обязательств</b></p> <p>Признание, оценка и раскрытие резервов и условных обязательств в отношении судебных разбирательств и претензий контрагентов (в том числе территориальных электросетевых и энергосбытовых компаний) являлись одними из наиболее значимых вопросов нашего аудита в связи с тем, что они требуют значительных суждений руководства в отношении существенных сумм сальдо расчетов с контрагентами, оспариваемых в рамках судебных разбирательств или находящихся в процессе досудебного урегулирования.</p> <p>Информация о резервах и условных обязательствах раскрыта в пункте 15 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.</p>	<p>Аудиторские процедуры включали в себя анализ решений, вынесенных судами различных инстанций, и рассмотрение суждений руководства в отношении оценки вероятности оттока экономических ресурсов вследствие разрешения разногласий, изучение соответствия подготовленной документации положениям действующих договоров и законодательству, анализ раскрытия в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах об условных и оценочных обязательствах.</p>

## Ключевой вопрос аудита

Как соответствующий ключевой вопрос  
был рассмотрен в ходе нашего аудита

### **Признание и оценка выручки от услуг по передаче электроэнергии**

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

Информация о выручке от услуг по передаче электроэнергии раскрыта в пункте 19 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

### **Учет и раскрытие информации о реорганизации ПАО «Россети Ленэнерго» путем присоединения к нему АО «Царскосельская энергетическая компания», АО «Курортэнерго», АО «Петродворцовая электросеть» и АО «Санкт-Петербургские электрические сети» (далее – «Дочерние Общества»)**

Учет и раскрытие информации о реорганизации являлись одним из наиболее значимых вопросов нашего аудита в связи с существенными суммами активов и обязательств Дочерних обществ, а также изменений статей раздела «Капитал и резервы».

Информация о реорганизации раскрыта в пункте 18 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Аудиторские процедуры включали в себя изучение договора о присоединении, решений собственников Общества и Дочерних Обществ, заключительных балансов и расшифровок к ним, сверку полученных в ходе реорганизации активов и обязательств Дочерних обществ с передаточными актами, изучение порядка формирования показателей раздела «Капитал и резервы», анализ раскрытия в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **Важные обстоятельства**

Мы обращаем внимание на Примечание 13 к бухгалтерской (финансовой) отчетности, в котором указано, что Общество ранее выпустило бухгалтерскую (финансовую) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2020 г., в отношении которой мы 24 февраля 2021 г. выдали аудиторское заключение с выражением немодифицированного мнения. Ранее выпущенная бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2020 г., одобренная руководством 24 февраля 2021 г., была исправлена 22 марта 2021 г., как указано в Примечании 13. Данное аудиторское заключение в отношении исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности заменяет аудиторское заключение, выданное нами ранее. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

### ***Прочая информация, включенная в годовой отчет***

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

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

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

### ***Ответственность руководства и Комитета по аудиту Совета директоров за бухгалтерскую (финансовую) отчетность***

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

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

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

### ***Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности***

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

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

- ▶ выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибок, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- ▶ получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- ▶ оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- ▶ делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и, на основании полученных аудиторских доказательств, вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- ▶ проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

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

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

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



А.Ю. Гребенюк  
Партнер  
ООО «Эрнст энд Янг»

22 марта 2021 г.

#### **Сведения об аудируемом лице**

Наименование: ПАО «Россети Ленэнерго»

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 22 июля 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027809170300.

Местонахождение: 196247, Россия, г. Санкт-Петербург, пл. Конституции, д. 1.

#### **Сведения об аудиторе**

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.

Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.

ООО «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 12006020327.

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**  
на 31 декабря 2020 года

Организация: ПАО "Россети Ленэнерго"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Передача электроэнергии

Организационно-правовая форма/форма собственности: акционерное общество/совместная

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес): 196247 г. Санкт-Петербург, пл. Конституции, 1

КОДЫ		
Форма по ОКУД	0710001	
Дата (число, месяц, год)	31	12 2020
по ОКПО	00107131	
ИНН	7803002209	
по ОКВЭД	35.12	
по ОКОПФ/ОКФС	12247/49	
по ОКЕИ	384	

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

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

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

☒ ДА ☐ НЕТ  
ООО "Эрнст энд Янг"


ИНН 7709383532

ОГРН/ ОГРНИП 1027739707203/  
11603050648

Код строки	Наименование показателя	Пояснения	на 31 декабря 2020 года	на 31 декабря 2019 года	на 31 декабря 2018 года
<b>АКТИВ</b>					
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
1110	Нематериальные активы	5.1.1-5.2.2	793 192	601 034	415 166
1111	в т.ч. незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	5.2.2	500 971	327 198	271 152
1120	Результаты исследований и разработок	5.2.1-5.2.2	123 296	83 728	56 473
1130	Нематериальные поисковые активы	-	-	-	-
1140	Материальные поисковые активы	-	-	-	-
1150	Основные средства	5.3.1-5.3.6	228 881 275	187 017 543	175 177 277
1151	земельные участки и объекты природопользования	-	280 677	161 079	119 394
1152	здания, машины и оборудование, сооружения	-	209 068 304	166 131 068	155 958 815
1153	другие виды основных средств	-	138 980	51 648	53 395
1154	незавершенное строительство	5.3.5	16 432 965	17 006 043	14 449 807
1155	авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств	5.3.6	1 270 858	2 586 212	3 852 462
1156	сырье и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств	-	1 689 491	1 081 493	743 404
1160	Доходные вложения в материальные ценности	-	-	-	-
1170	Финансовые вложения	5.4.1-5.4.2	7 630 253	18 773 405	18 575 670
1171	инвестиции в дочерние общества	-	1 000	16 127 975	16 135 313
1173	инвестиции в другие организации	-	51 063	49 707	49 415
1175	прочие финансовые вложения	-	7 578 190	2 595 723	2 390 942
1180	Отложенные налоговые активы	5.7.2	4 807 104	3 629 520	3 150 101
1190	Прочие внеоборотные активы	-	1 431 296	1 441 448	642 183
1100	Итого по разделу I		243 666 416	211 546 678	198 016 870
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
1210	Запасы	5.5.1-5.5.2	1 143 082	1 001 851	1 075 966
1220	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	-	408 270	460 989	330 711
1230	Дебиторская задолженность	5.6.1-5.6.3	5 884 111	4 258 980	6 424 539
1231	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	-	305 891	133 146	101 652
123101	покупатели и заказчики	-	108 557	38 135	10 829
123103	авансы выданные	-	48 562	18 738	18 965
123104	прочая дебиторская задолженность	-	148 772	76 273	71 858
1232	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	-	5 578 220	4 125 834	6 322 887
123201	покупатели и заказчики	-	3 342 628	2 730 402	4 239 192
123202	авансы выданные	-	1 329 145	626 517	643 672
123203	прочая дебиторская задолженность	-	906 447	768 915	1 440 023
1240	Финансовые вложения (за искл. денежных эквивалентов)	5.4.1-5.4.2	-	-	-
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты	Ф4	1 776 679	7 290 052	5 522 096
1252	расчетные счета	-	1 631 833	2 771 071	2 914 067
1254	прочие денежные средства	-	144 846	4 518 981	2 608 029
1260	Прочие оборотные активы	-	2 213 729	2 173 508	2 980 663
1200	Итого по разделу II		11 425 871	15 185 380	16 333 975
1600	<b>БАЛАНС</b>		<b>255 092 287</b>	<b>226 732 058</b>	<b>214 350 845</b>

Код строки	Наименование показателя	Пояснения	на 31 декабря 2020 года	на 31 декабря 2019 года	на 31 декабря 2018 года
<b>ПАССИВ</b>					
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>					
1310	Уставный капитал	3.1	8 617 050	8 617 050	8 617 050
1320	Собственные акции, выкупленные у акционеров	3.1	(456 255)	-	-
1340	Переоценка внеоборотных активов	3.1	38 387 007	38 671 837	40 183 451
1350	Добавочный капитал (без переоценки)	3.1	59 312 877	55 188 326	55 188 326
1360	Резервный капитал	3.1	1 292 558	1 292 558	1 190 365
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	3.1	65 851 791	44 556 372	30 917 664
1371	прошлых лет	-	51 704 778	30 988 419	20 262 245
1372	отчетного периода	-	14 147 013	13 567 953	10 655 419
1300	Итого по разделу III		<u>173 005 028</u>	<u>148 326 143</u>	<u>136 096 856</u>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
1410	Заемные средства	5.6.7-5.6.8	26 284 773	17 000 000	31 981 030
	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем	-			
1411	через 12 месяцев после отчетной даты	-	16 284 773	17 000 000	31 981 030
	займы, подлежащие погашению более чем через 12	-			
1412	месяцев после отчетной даты	-	10 000 000	-	-
1420	Отложенные налоговые обязательства	5.7.2	11 433 919	9 711 630	9 399 477
1430	Оценочные обязательства	5.7.1	-	-	-
1450	Прочие обязательства	5.6.5-5.6.6	5 531 686	5 856 280	3 893 280
1400	Итого по разделу IV		<u>43 250 378</u>	<u>32 567 910</u>	<u>45 273 787</u>
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
1510	Заемные средства	5.6.7-5.6.8	2 762 050	11 214 179	2 556 821
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение	-			
1511	12 месяцев после отчетной даты	-	50 650	8 728 523	76 061
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев	-			
1512	после отчетной даты	-	2 711 400	2 485 656	2 480 760
1520	Кредиторская задолженность	5.6.5-5.6.6	26 583 439	27 953 171	25 898 853
	в том числе:				
1521	поставщики и подрядчики	-	10 921 545	12 973 003	12 131 474
1522	векселя к уплате	-	-	66 000	-
1523	задолженность по оплате труда перед персоналом	-	343 770	341 071	243 763
1524	задолженность перед государственными внебюджет-	-			
	ными фондами	-	230 335	216 627	234 171
1525	задолженность по налогам и сборам	-	553 368	1 395 560	617 789
1526	авансы полученные	-	12 166 879	10 885 016	10 879 710
1527	задолженность участникам (учредителям) по вы-	-			
	плате доходов	-	107 080	71 511	120 461
1528	прочая кредиторская задолженность	-	2 260 462	2 004 383	1 671 485
1530	Доходы будущих периодов	-	-	-	-
1540	Оценочные обязательства	5.7.1	9 452 785	6 670 655	4 524 528
1550	Прочие обязательства	-	38 607	-	-
1500	Итого по разделу V		<u>38 836 881</u>	<u>45 838 005</u>	<u>32 980 202</u>
1700	<b>БАЛАНС</b>		<u><b>255 092 287</b></u>	<u><b>226 732 058</b></u>	<u><b>214 350 845</b></u>

И.О. Генерального директора

 И. А. Кузьмин

И.О. Главного бухгалтера  
22 марта 2021 г.

 М. В. Кулешова

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
за 2020 год

**Организация: ПАО "Россети Ленэнерго"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Передача электроэнергии

Организационно-правовая форма/форма собственности: акционерное общество/совместная

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес): 196247 г. Санкт-Петербург, пл. Конституции, 1

КОДЫ		
Форма по ОКУД		
0710002		
Дата (число, месяц, год)	31	12 2020
по ОКПО		
00107131		
ИНН		
7803002209		
по ОКВЭД		
35.12		
по ОКОПФ/ОКФС		
12247/49		
по ОКЕИ		
384		

Код строки	Наименование показателя	Пояснения	за 2020 год	за 2019 год
2110	Выручка	-	82 645 709	82 371 277
	в том числе:			
2111	выручка от передачи электроэнергии	-	75 897 002	75 696 204
2112	выручка от техприсоединения	-	6 340 219	6 242 475
2116	доходы от аренды	-	100 993	162 679
2117	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг не-промышленного характера	-	307 495	269 919
2120	Себестоимость продаж	2.1	(60 379 458)	(58 279 028)
	в том числе:			
2121	себестоимость передачи электроэнергии	-	(59 536 656)	(57 148 071)
2122	себестоимость техприсоединения	-	(602 870)	(823 800)
2126	себестоимость услуг аренды	-	(62 633)	(130 693)
2127	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	-	(177 299)	(176 464)
<b>2100</b>	<b>Валовая прибыль (убыток)</b>		<b>22 266 251</b>	<b>24 092 249</b>
2210	Коммерческие расходы	2.1	-	-
2220	Управленческие расходы	2.1	(209 447)	(193 713)
2200	Прибыль (убыток) от продаж		22 056 804	23 898 536
2310	Доходы от участия в других организациях	-	-	293
2320	Проценты к получению	-	375 138	700 828
2330	Проценты к уплате	-	(291 988)	(994 717)
2340	Прочие доходы	5.11	5 237 460	4 147 218
2350	Прочие расходы	5.11	(10 252 076)	(10 576 203)
	Расходы по реорганизации	5.11	(9 518)	-
<b>2300</b>	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>2.3</b>	<b>17 115 820</b>	<b>17 175 955</b>
2410	Налог на прибыль	2.3	(3 026 092)	(3 553 156)
	в том числе:			
2411	текущий налог на прибыль	2.3	(3 468 432)	(3 820 322)
2412	отложенный налог на прибыль	2.3	442 340	267 166
2460	Прочее	2.3	57 285	(54 846)
<b>2400</b>	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>		<b>14 147 013</b>	<b>13 567 953</b>
	Справочно			
2510	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	-	-	-
2520	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	-	-	-
2500	Совокупный финансовый результат периода	-	14 147 013	13 567 953
2900	Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб.)	2.2	1,6687	1,5918
2910	Разводненная прибыль (убыток) на акцию (руб.)	2.2	1,6687	1,5918

И.О. Генерального директора

И.О. Главного бухгалтера  
22 марта 2021 г.



И. А. Кузьмин

М. В. Кулешова

# ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за 2020 год

Организация: ПАО "Россети Ленэнерго"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Передача электроэнергии

Организационно-правовая форма/форма собственности: акционерное общество/совместная

Единица измерения: тыс. руб.

	КОДЫ		
Форма по ОКУД	0710003		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
по ОКПО	00107131		
ИНН	7803002209		
по ОКВЭД	35.12		
по ОКОПФ/ОКФС	12247/49		
по ОКЕИ	384		

## 3.1 Движение капитала

Код строки	Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный акапитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
3100	Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	8 617 050	-	105 417 640	1 190 365	24 476 871	139 701 926
3110	корректировка прошлых периодов	x	x	(10 045 863)	x	6 440 793	(3 605 070)
3111	Величина капитала на 1 января 2019 г.	8 617 050	-	95 371 777	1 190 365	30 917 664	136 096 856
За 2019 год							
3210	Увеличение капитала - всего:	-	-	-	-	13 567 953	13 567 953
в том числе:							
3211	чистая прибыль	x	x	x	x	13 567 953	13 567 953
3212	переоценка имущества	x	x	-	x	-	-
3213	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x	x	-	x	-	-
3214	дополнительный выпуск акций	-	-	-	x	x	-
3215	увеличение номинальной стоимости акций	-	-	x	x	-	x
3216	реорганизация юридического лица	-	-	-	-	-	-
3220	Уменьшение капитала - всего:	-	-	(1 511 614)	-	172 948	(1 338 666)
в том числе:							
3221	убыток	x	x	x	x	-	-
3222	переоценка имущества	x	x	(1 511 614)	x	1 511 614	-
3223	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	x	x	-	x	-	-
3224	уменьшение номинальной стоимости акций	-	-	-	x	x	-
3225	уменьшение количества акций	-	-	x	x	-	x
3226	реорганизация юридического лица	-	-	-	-	-	-
3227	дивиденды	x	x	x	x	(1 338 666)	(1 338 666)
3230	Изменение добавочного капитала	x	x	-	-	-	x
3240	Изменение резервного капитала	x	x	x	102 193	(102 193)	x
3200	Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	8 617 050	-	93 860 163	1 292 558	44 556 372	148 326 143

Код строки	Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
<b>За 2020 год</b>							
3310	Увеличение капитала - всего:	-	-	4 177 998	-	23 061 938	27 239 936
	в том числе:						
3311	чистая прибыль	x	x	x	x	14 147 013	14 147 013
3312	переоценка имущества	x	x	-	x		-
3313	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x	x	-	x	-	-
3314	дополнительный выпуск акций	-	-	-	x	x	-
3315	увеличение номинальной стоимости акций	-	-	-	x	-	x
3316	реорганизация юридического лица	-	-	4 177 998	-	8 914 925	13 092 923
3320	Уменьшение капитала - всего:	-	(456 255)	(338 277)	-	(1 766 519)	(2 561 051)
	в том числе:						
3321	убыток	x	x	x	x	-	-
3322	переоценка имущества	x	x	(284 830)	x	284 830	-
3323	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	x	x	-	x	-	-
3324	уменьшение номинальной стоимости акций	-	-	-	x	-	-
3325	уменьшение количества акций	-	(509 702)	-	x	-	(509 702)
3326	реорганизация юридического лица	-	53 447	(53 447)	-	-	-
3327	дивиденды	x	x	x	x	(2 051 349)	(2 051 349)
3330	Изменение добавочного капитала	x	x	-	-	-	x
3340	Изменение резервного капитала	x	x	x	-	-	x
3300	<b>Величина капитала на 31 декабря 2020 г.</b>	<b>8 617 050</b>	<b>(456 255)</b>	<b>97 699 884</b>	<b>1 292 558</b>	<b>65 851 791</b>	<b>173 005 028</b>

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

Код строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
			За счет чистой прибыли (убытка)	За счет иных факторов	
	<b>Капитал - всего</b>				
3400	до корректировок	139 701 926	12 704 918	(1 338 666)	151 068 178
	корректировка в связи с:				
3410	изменением учетной политики	(3 605 070)	863 035	-	(2 742 035)
3420	исправлением ошибок	-	-	-	-
3500	после корректировок	136 096 856	13 567 953	(1 338 666)	148 326 143
	в том числе:				
	нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
3401	до корректировок	24 476 871	12 704 918	448 659	37 630 448
	корректировка в связи с:				
3411	изменением учетной политики	6 440 793	863 035	(377 904)	6 925 924
3421	исправлением ошибок	-	-	-	-
3501	после корректировок	30 917 664	13 567 953	70 755	44 556 372
	другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:				
3402	до корректировок	115 225 055	-	(1 787 325)	113 437 730
	корректировка в связи с:				
3412	изменением учетной политики	(10 045 863)	-	377 904	(9 667 959)
3422	исправлением ошибок	-	-	-	-
3502	после корректировок	105 179 192	-	(1 409 421)	103 769 771

### 3.3 Чистые активы

Код строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
3600	Чистые активы	173 005 028	148 326 143	136 096 856

И.О. Генерального директора

 И. А. Кузьмин

И.О. Главного бухгалтера  
22 марта 2021 г.

 М. В. Кулешова

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

Наименование показателя		Код строки бухгалтер- ского ба- ланса	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
<b>I</b>	<b>Активы</b>				
1	Нематериальные активы	1110	793 192	601 034	415 166
2	Результаты исследований и разработок	1120	123 296	83 728	56 473
3	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
4	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5	Основные средства	1150	228 881 275	187 017 543	175 177 277
6	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
7	Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	1170+1240	7 630 253	18 773 405	18 575 670
8	Прочие внеоборотные активы	1180+1190	6 238 400	5 070 968	3 792 284
9	Запасы	1210	1 143 082	1 001 851	1 075 966
10	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	408 270	460 989	330 711
11	Дебиторская задолженность	1230	5 884 111	4 258 980	6 424 539
12	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 776 679	7 290 052	5 522 096
13	Прочие оборотные активы	1260	2 213 729	2 173 508	2 980 663
14	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 13)		255 092 287	226 732 058	214 350 845
<b>II</b>	<b>Обязательства</b>				
15	Долгосрочные заемные средства	1410	26 284 773	17 000 000	31 981 030
16	Отложенные налоговые обязательства	1420	11 433 919	9 711 630	9 399 477
17	Оценочные обязательства	1430+1540	9 452 785	6 670 655	4 524 528
18	Прочие долгосрочные обязательства	1450	5 531 686	5 856 280	3 893 280
19	Краткосрочные заемные средства	1510	2 762 050	11 214 179	2 556 821
20	Кредиторская задолженность	1520	26 583 439	27 953 171	25 898 853
21	Прочие краткосрочные обязательства	1550	38 607	-	-
22	Итого обязательства, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 15 - 21)		82 087 259	78 405 915	78 253 989
23	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 14) минус итог обязательств, принимаемые к расчету (стр. 22))		173 005 028	148 326 143	136 096 856

И.О. Генерального директора

И. А. Кузьмин

И.О. Главного бухгалтера  
22 марта 2021 г.

М. В. Кулешова

# ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Организация: ПАО "Россети Ленэнерго"  
 Идентификационный номер налогоплательщика  
 Вид экономической деятельности: Передача электроэнергии  
 Организационно-правовая форма/форма собственности: акционерное общество/совместная  
 Единица измерения: тыс. руб.  
 Местонахождение (адрес): 196247 г. Санкт-Петербург, пл. Конституции, 1

Дата (число, месяц, год)	КОДЫ		
	31	12	2020
Форма по ОКУД	0710004		
по ОКПО	00107131		
ИНН	7803002209		
по ОКВЭД	35.12		
по ОКОПФ/ОКФС	12247/49		
по ОКЕИ	384		

Код строки	Наименование показателя	за 2020 год	за 2019 год
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
4110	Поступления - всего	82 966 559	86 458 819
	в том числе:		
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	81 641 925	85 113 757
411101	в т.ч. от продажи продукции, товаров, работ и услуг материнским, дочерним и зависимым компаниям	120 409	914 669
4112	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	111 165	54 832
411201	в т.ч. от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей материнских, дочерних и зависимых компаний	102 849	30 672
4119	прочие поступления	1 213 469	1 290 230
411901	в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	140 151	186 840
4120	Платежи - всего	(56 401 000)	(52 942 411)
	в том числе:		
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(39 289 980)	(34 776 593)
412101	в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги материнских, дочерних и зависимых компаний	(5 088 736)	(3 935 290)
4122	в связи с оплатой труда работников	(9 520 238)	(7 982 913)
4123	процентов по долговым обязательствам	(249 260)	(1 042 346)
4124	налога на прибыль организации	(4 025 726)	(4 010 056)
4129	прочие платежи	(3 315 796)	(5 130 503)
412901	в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	(83 280)	(421 566)
<b>4100</b>	<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	<b>26 565 559</b>	<b>33 516 408</b>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
4210	Поступления - всего	887 272	1 973 746
	в том числе:		
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	6 771	31
4214	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	388 611	702 529
421401	в т.ч. дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях от материнских, дочерних и зависимых компаний	-	293
4219	прочие поступления	491 890	1 271 186

Код строки	Наименование показателя	за 2020 год	за 2019 год
4220	Платежи - всего		
		(34 408 944)	(25 868 591)
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(28 286 402)	(24 508 912)
	в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(1 775 823)	(2 186 242)
422101			
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к др.лицам), предоставление займов другим лицам	(4 990 348)	-
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	(1 132 194)	(1 359 679)
4229	прочие платежи	-	-
4200	<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	<b>(33 521 672)</b>	<b>(23 894 845)</b>
	<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>		
4310	Поступления - всего	45 283 523	25 759 537
	в том числе:		
4311	получение кредитов и займов	35 284 773	25 759 537
4314	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	9 998 750	-
4319	прочие поступления		
4320	Платежи - всего	(47 354 456)	(33 613 144)
	в том числе:		
4321	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	(509 702)	-
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(2 051 356)	(1 338 666)
	в т.ч. на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	(826 995)	(427 592)
432201			
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(44 754 574)	(32 051 993)
4329	прочие платежи	(38 824)	(222 485)
4300	<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	<b>(2 070 933)</b>	<b>(7 853 607)</b>
4400	<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>(9 027 046)</b>	<b>1 767 956</b>
	Принято в рамках реорганизации	3 513 673	-
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	7 290 052	5 522 096
4500	<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>1 776 679</b>	<b>7 290 052</b>
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		

И.О. Генерального директора

И. А. Кузьмин

И.О. Главного бухгалтера

М. В. Кулешова

22 марта 2021 г.

## Оглавление

5.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ .....	3
5.2. РЕЗУЛЬТАТЫ НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИХ, ОПЫТНО-КОНСТРУКТОРСКИХ И ТЕХНОЛОГИЧЕСКИХ РАБОТ И НМА .....	4
5.3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА .....	6
5.4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ .....	11
5.5. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ .....	13
5.6 ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ .....	14
5.7.2.ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ .....	27
5.8. ОБЕСПЕЧЕНИЯ .....	28
5.11. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ .....	30
5.13. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ.....	31
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ПАО «РОССЕТИ ЛЕНЭНЕРГО» ЗА 2020 ГОД .....	32
1. Общие сведения .....	32
2. Сведения о дочерних и зависимых обществах .....	34
3. Основные виды деятельности и экономическая среда .....	34
4. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	36
5. Изменение вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности .....	37
6. Учетная политика .....	38
7. Нематериальные активы .....	39
8. Результаты исследований и разработок .....	40
9. Основные средства и незавершенное строительство.....	41
10. Финансовые вложения .....	42
11. Материально-производственные запасы .....	45
12. Дебиторская и кредиторская задолженность .....	46
13. Уставный, добавочный и резервный капитал, прибыль на акцию .....	47
14. Кредиты и займы.....	50
15. Условные активы и обязательства, оценочные обязательства .....	52
16. Обеспечение обязательств .....	53
17. Государственная помощь .....	54
18. Реорганизация .....	54
19. Доходы и расходы по обычным видам деятельности .....	57
20. Прочие доходы и расходы .....	58
21. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства.....	59
22. Денежные средства .....	59
23. Информация о связанных сторонах .....	60
24. События после отчетной даты.....	62
25. Информация по сегментам.....	62
26. Наиболее существенные изменения учетной политики на год, следующий за отчетным...	63
27. Информация о рисках хозяйственной деятельности .....	64

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

	Код	2020 год	2019 год
Затраты на производство	6510	60 379 458	58 279 028
материальные затраты	6511	1 356 382	1 090 156
затраты на оплату труда	6512	6 946 011	6 094 062
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6513	2 022 572	1 766 226
амортизация	6514	15 162 232	12 579 680
прочие затраты	6515	34 892 261	36 748 904
<b>Итого себестоимость продаж</b>	<b>6500</b>	<b>60 379 458</b>	<b>58 279 028</b>
<b>Управленческие расходы</b>	<b>6560</b>	<b>209 447</b>	<b>193 713</b>
прочие затраты	6565	209 447	193 713

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

	Код	2020 год	2019 год
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	6610	14 147 013	13 567 953
Дивиденды по привилегированным акциям	6611	-	-
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	14 147 013	13 567 953
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года (тысяч штук)	6613	8 477 953	8 523 785
Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб.)	6620	1,6687	1,5918
Разводненная прибыль на акцию (руб.)	6640	1,6687	1,5918

## 2.3. Налогообложение прибыли

	Код	2020 год	2019 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	6710	17 115 820	17 175 955
по ставке 20%	67101	17 115 820	17 175 662
необлагаемая	67103	-	293
Постоянные разницы	6711	3 019 690	4 071 485
Изменение временных вычитаемых разниц	6712	4 843 543	2 896 595
Изменение временных налогооблагаемых разниц	6713	(2 631 843)	(1 560 765)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	3 423 164	3 435 191
Постоянный налоговый расход (доход)	6722	603 938	814 297
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	6723	442 340	267 166
изменение отложенного налогового актива	67231	968 709	579 319
изменение отложенного налогового обязательства	67232	(526 369)	(312 153)
ПНА в связи с применением льготных ставок по налогу на прибыль	6722	(651 813)	(696 332)
Изменение в классификации временных разниц	6728	349 197	-
Текущий налог на прибыль	6725	(3 468 432)	(3 820 322)
Расход (доход) по налогу на прибыль	67251	(3 026 092)	(3 553 156)
Суммы налога на прибыль за прошлые налоговые периоды (по уточненным декларациям, по налоговым проверкам)	6726	56 716	(53 952)
Иные налоговые платежи и санкции из прибыли	6727	569	(894)
Чистая прибыль (убыток)	6729	14 147 013	13 567 953

## 5.1. Нематериальные активы

### 5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Код	Период	На начало года					Изменения за период				На конец периода			
		Первоначальная стоимость		Накопленная амортизация		Остаточная стоимость	Выбыло		Пришло в рамках реорганизации		Первоначальная/текущая рыночная стоимость		Накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	2020 г.	705 440	(431 604)		273 836	98 038	-	20 326	(6 592)	823 804	(93 387)	(531 583)	292 221
	5110	2019 г.	544 319	(400 305)	144 014	205 080	42 176	(43 959)	-	-	705 440	(73 475)	(431 604)	273 836
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности), в т.ч.:	5101	2020 г.	473 347	(199 511)	273 836	98 038	-	-	20 326	(6 592)	591 711	(93 387)	(299 490)	292 221
	5111	2019 г.	286 096	(145 811)	140 285	205 080	16 046	(17 829)	-	-	473 347	(69 746)	(199 511)	273 836
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	51011	2020 г.	36 261	(7 630)	28 631	28 029	-	-	-	-	64 290	(6 104)	(13 734)	50 556
	51111	2019 г.	32 334	(4 250)	28 084	3 927	-	-	-	-	36 261	(3 380)	(7 630)	28 631
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	51012	2020 г.	437 066	(191 869)	245 197	70 009	-	-	20 326	(6 592)	527 401	(87 281)	(285 742)	241 659
	51112	2019 г.	253 742	(141 551)	112 191	201 153	16 046	(17 829)	-	-	437 066	(66 364)	(191 869)	245 197
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	51013	2020 г.	20	(12)	8	-	-	-	-	-	20	(2)	(14)	6
	51113	2019 г.	20	(10)	10	-	-	-	-	-	20	(2)	(12)	8
Прочие	5102	2020 г.	232 093	(232 093)	-	-	-	-	-	-	232 093	-	(232 093)	-
	5112	2019 г.	258 223	(254 494)	3 729	-	26 130	(26 130)	-	-	232 093	(3 729)	(232 093)	-

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

### 5.2.1. Наличие и движение результатов НИОКР

Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
		Первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Итого на начало года	Поступило	Первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной	часть стоимости, имости, списанная	часть стоимости, имости, списанная	Первоначальная стоимость	Итого на конец года
НИОКР – всего из них:	5140 2020 г.	28 911	(13 224)	15 687	44 579	-	-	-	(9 982)	73 490	50 284
	5150 2019 г.	28 236	(3 138)	25 098	675	-	-	-	(10 086)	28 911	15 687
Патентно-способные результаты выполненных НИОКР	5141 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5142 2020 г.	28 911	(13 224)	15 687	44 579	-	-	-	(9 982)	73 490	50 284
	5152 2019 г.	28 236	(3 138)	25 098	675	-	-	-	(10 086)	28 911	15 687

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

Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	исписано за- трат как не давших по- ложительного результата	пришло в рам- ках реоргани- зации	принято к учету в каче- стве НМА или НИОКР
5160	2020 г.	68 041	49 550	-	-	73 012
5170	2019 г.	31 375	41 166	-	-	68 041
5161	2020 г.	68 041	49 550	-	-	73 012
5171	2019 г.	31 375	41 166	-	-	68 041
5162	2020 г.	-	-	-	-	-
5172	2019 г.	-	-	-	-	-
5180	2020 г.	327 198	271 811	-	-	500 971
5190	2019 г.	271 152	266 565	(5 440)	-	327 198
5181	2020 г.	-	-	-	-	-
5191	2019 г.	-	3 926	-	-	(3 926)
5182	2020 г.	327 198	271 811	-	-	500 971
5192	2019 г.	271 152	262 639	(5 440)	-	327 198
5183	2020 г.	-	-	-	-	-
5193	2019 г.	-	-	-	-	-
5184	2020 г.	-	-	-	-	-
5194	2019 г.	-	-	-	-	-

Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего

в том числе:

Патенто-способные результаты выполненных НИОКР

Прочие

Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов -

всего

в том числе:

у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель

у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных

у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товара

Прочие

### 5.3. Основные средства

#### 5.3.1. Наличие и движение основных средств

Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода				
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило	рекласс между группами		выбыло		пришло в рамках реорганизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация						
Основные средства - всего	5200	2020	359 869 911	(193 526 116)	166 343 795	32 745 708	-	-	(1 732 415)	1 372 755	(15 077 309)	25 835 427	416 718 631	(207 230 670)	209 487 961
	5210	2019	341 288 629	(185 157 025)	156 131 604	23 912 747	-	-	(5 331 465)	4 147 706	(12 516 797)	-	359 869 911	(193 526 116)	166 343 795
в том числе:															
Амортизируемые основные средства - всего:	5201	2020	359 708 832	(193 526 116)	166 182 716	32 706 708	-	-	(1 732 415)	1 372 755	(15 077 309)	25 754 829	416 437 954	(207 230 670)	209 207 284
	5211	2019	341 169 235	(185 157 025)	156 012 210	23 871 062	-	-	(5 331 465)	4 147 706	(12 516 797)	-	359 708 832	(193 526 116)	166 182 716
в том числе:															
производственные здания	52011	2020	23 882 384	(13 194 097)	10 688 287	1 136 483	742 722	(279 929)	(76 778)	66 202	(471 646)	460 974	26 145 785	(13 879 470)	12 266 315
	52111	2019	23 176 469	(12 820 581)	10 355 888	771 438	-	-	(65 523)	49 489	(423 005)	-	23 882 384	(13 194 097)	10 688 287
сооружения, кроме ЛЭП	52012	2020	6 626 107	(2 790 237)	3 835 870	508 991	(930 053)	279 927	(49 293)	40 533	(324 621)	537 607	6 693 359	(2 794 398)	3 898 961
	52112	2019	6 098 587	(2 583 322)	3 515 265	584 387	-	-	(56 867)	40 571	(247 486)	-	6 626 107	(2 790 237)	3 835 870
линии электропередачи	52013	2020	214 458 621	(124 660 064)	89 798 557	13 497 574	137 628	20 850	(981 409)	812 868	(6 185 266)	17 335 223	244 447 637	(130 011 612)	114 436 025

Код	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	выбыло	накопленная амортизация	начислено амортизации	пришло в рамках реорганизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
и устройства к ним	2019	208 383 595	(122 944 459)	85 439 136	10 841 621	-	-	(4 766 595)	3 654 503	(5 370 108)	-	-	214 458 621	(124 660 064)	89 798 557
машин и оборудования по производству электроэнергии, подстанций, оборудования для преобразования энергии	2020	114 550 717	(52 742 363)	61 808 354	17 477 784	49 703	(20 848)	(623 403)	451 620	(8 079 869)	7 403 662	-	138 858 463	(60 391 460)	78 467 003
	2019	103 332 119	(46 683 593)	56 648 526	11 659 401	-	-	(440 803)	401 538	(6 460 308)	-	-	114 550 717	(52 742 363)	61 808 354
производственный и хозяйственный инвентарь	2020	190 859	(139 355)	51 504	85 876	-	-	(1 532)	1 532	(15 907)	17 363	-	292 566	(153 730)	138 836
	2019	178 321	(125 070)	53 251	14 215	-	-	(1 677)	1 605	(15 890)	-	-	190 859	(139 355)	51 504
прочие	2020	144	-	144	-	-	-	-	-	-	-	-	144	-	144
	2019	144	-	144	-	-	-	-	-	-	-	-	144	-	144
Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые - всего	2020	161 079	-	161 079	39 000	-	-	-	-	-	80 598	-	280 677	-	280 677
	2019	119 394	-	119 394	41 685	-	-	-	-	-	-	-	161 079	-	161 079
в том числе:															

Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	рекласс между группами			выбыло		пришло в рамках реорганизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
земельные участки	52021	161 079	-	161 079	39 000	-	-	-	-	80 598	280 677	-	280 677
	2020												
52121	2019	119 394	-	119 394	41 685	-	-	-	-	-	161 079	-	161 079

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

	Код	За 2020 год	За 2019 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	6 369 764	3 977 727
производственные здания	5261	102 655	70 800
сооружения, кроме ЛЭП	5262	12 143	429 059
линии электропередачи и устройства к ним	5263	4 274 070	2 357 481
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5264	1 980 896	1 119 230
производственный и хозяйственный инвентарь	5265	-	-
прочие	5266	-	1 157
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(256 035)	(78 544)
производственные здания	5271	-	-
сооружения, кроме ЛЭП	5272	-	-
линии электропередачи и устройства к ним	5273	(213 200)	(38 037)
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5274	(42 402)	(40 507)
производственный и хозяйственный инвентарь	5275	(59)	-
прочие	5276	(374)	-

### 5.3.4. Иное использование основных средств

	Код	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	185 789	2 588 024	2 587 436
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	3 092 837	37 335 988	37 276 759
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	2 385 080	2 177 583	1 906 374
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	44 933	99 689	287 025
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-

### 5.3.5. Незавершенные капитальные вложения

Код	Период	На начало года	Изменения за период	На конец периода
			заграты за период	пришло в рамках реорганизации
			списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость капитальных вложений
5240	2020 г.	17 006 043	31 881 504 (808 843)	948 584 16 432 965
5250	2019 г.	14 449 807	26 674 345 (326 502)	- 17 006 043
5241	2020 г.	14 790 911	28 787 022 (808 843)	771 306 13 340 095
5251	2019 г.	13 050 902	23 622 226 (323 743)	- 14 790 911
5242	2020 г.	112 352	1 555 435 -	8 330 177 001
5252	2019 г.	147 184	975 740 (934)	- 112 352
5243	2020 г.	2 102 780	660 119 -	- 2 909 414
5253	2019 г.	1 251 721	851 059 -	- 2 102 780
5244	2020 г.	-	878 928 -	22 433 6 455
5254	2019 г.	-	1 225 320 (1 825)	- -

Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего

в том числе:

незавершенное строительство

приобретение основных средств

оборудование к установке

прочие

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

Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода							
		учтен- ные по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	Итого на начало года	Поступле- ние	начисле- ние ре- зерва	погашение резерва	списан- ие за счет резерва	Учтенные по усло- виям до- говора	восста- новление резерва	списание на финан- совый ре- зультат	величина резерва по сомни- тельным долгам	Итого на конец года	
Авансы, выданные под капитальное строительство	5291	2020 г.	3 009 928	(423 716)	2 586 212	3 341 279	(217 567)	(4 963 972)	(269)	(406)	525 312	1 386 560	(115 702)	1 270 858
	5292	2019 г.	3 860 411	(7 949)	3 852 462	1 987 901	(429 208)	(2 831 550)	(5 671)	(1 163)	7 770	3 009 928	(423 716)	2 586 212
	52911	2020 г.	3 009 928	(423 716)	2 586 212	3 330 252	(217 567)	(4 952 945)	(269)	(406)	525 312	1 386 560	(115 702)	1 270 858
	52921	2019 г.	3 857 963	(7 949)	3 850 014	1 953 203	(429 208)	(2 794 404)	(5 671)	(1 163)	7 770	3 009 928	(423 716)	2 586 212
	52912	2020 г.	-	-	-	11 027	-	(11 027)	-	-	-	-	-	-
основных средств	52922	2019 г.	2 448	-	2 448	34 698	-	(37 146)	-	-	-	-	-	-

Авансы, выданные под капитальное строительство

капитальное строительство

приобретение

основных средств

## 5.4. Финансовые вложения

### 5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Код	Пе- риод	На начало года		Изменения за период				На конец периода						
		первоначаль- ная стои- мость	накопленная коррек- ровка	итого на начало года	поступило	первоначаль- ная стоимость	накоплен- ная кор- ректировка	выбыло (погашено)	теку- щей ры- ночной стоимо- сти (убыт- ков от обесце- нения)	первона- чальная стоимость	первоначаль- ная стои- мость	накопленная коррек- тировка	итого на конец года	
Долгосрочные ФВ - всего														
5301	2020	26 808 131	(8 034 726)	18 773 405	4 990 348	(16 127 275)	(380 285)	-	-	379 360	(5 300)	16 050 564	(8 420 311)	7 630 253
5311	2019	26 808 131	(8 232 461)	18 575 670	-	-	204 781	(7 046)	-	-	-	26 808 131	(8 034 726)	18 773 405
53021	2020	16 188 131	(10 449)	16 177 682	-	(16 127 275)	1 596	-	-	5 360	(5 300)	66 216	(14 153)	52 063
53121	2019	16 188 131	(3 403)	16 184 728	-	-	-	(7 046)	-	-	-	16 188 131	(10 449)	16 177 682
530211	2020	16 135 313	(7 338)	16 127 975	-	(16 126 975)	-	-	-	5 000	(5 000)	13 338	(12 338)	1 000
531211	2019	16 135 313	-	16 135 313	-	-	-	(7 338)	-	-	-	16 135 313	(7 338)	16 127 975
530212	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
531212	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
530213	2020	52 818	(3 111)	49 707	-	(300)	1 596	-	-	360	(300)	52 878	(1 815)	51 063
531213	2019	52 818	(3 403)	49 415	-	-	-	-	292	-	-	52 818	(3 111)	49 707
53024	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
53124	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
53025	2020	10 620 000	(8 024 277)	2 595 723	4 990 348	-	(229 723)	-	-	-	-	15 610 348	(8 254 000)	7 356 348
53125	2019	10 620 000	(8 229 058)	2 390 942	-	-	204 781	-	-	-	-	10 620 000	(8 024 277)	2 595 723
53026	2020	-	-	-	-	-	(152 158)	-	-	374 000	-	374 000	(152 158)	221 842
53126	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5305	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5315	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные ФВ- всего														

#### 5.4.2. Корректировки оценок финансовых вложений

Код	На начало года	Изменения за период		Пришло в рамках реор- ганизации	На конец периода
		Увеличение	Уменьшение		
7100	(8 034 726)	(385 585)	5 000	(5 000)	(8 420 311)
Долгосрочные финансовые вложения					
в том числе:					
7110	-	-	-	-	-
7120	-	-	-	-	-
7130	(8 034 726)	(385 585)	5 000	(5 000)	(8 420 311)
Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым рыночная стоимость не опре- деляется					
в том числе:					
7131	(10 449)	(3 704)	5 000	(5 000)	(14 153)
71311	(7 338)	(5 000)	5 000	(5 000)	(12 338)
71312	-	-	-	-	-
71313	(3 111)	1 296	-	-	(1 815)
7134	-	-	-	-	-
7135	(8 024 277)	(229 723)	-	-	(8 254 000)
7136	-	(152 158)	-	-	(152 158)
7200	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения					

## 5.5. Материально-производственные запасы

### 5.5.1. Наличие и движение запасов

Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		величина		резерв		Поступле-		выбыло		резерв		величина	
		себестоим-	резерва под	итого на	ния и за-	себестоимос-	траты	себестоимос-	стоимос-	пришло в	себестоим-	резервапод	итого на ко-
		мость	снижение	начало года	траты	мость		мость	сти	рамках ре-	мость	снижение	нец года
5400	2020 г.	1 030 561	(28 710)	1 001 851	1 424 078	(1 342 086)	11 333	1 160 459	(17 377)	47 906	1 160 459	(17 377)	1 143 082
5420	2019 г.	1 094 062	(18 096)	1 075 966	977 225	(1 040 726)	(10 614)	1 030 561	(28 710)	-	1 030 561	(28 710)	1 001 851
сырье и материалы	5401 2020 г.	1 030 561	(28 710)	1 001 851	1 424 078	(1 342 086)	11 333	1 160 459	(17 377)	47 906	1 160 459	(17 377)	1 143 082
незавершенное произ-	5421 2019 г.	1 094 062	(18 096)	1 075 966	977 225	(1 040 726)	(10 614)	1 030 561	(28 710)	-	1 030 561	(28 710)	1 001 851
водство	5402 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
товары отгруженные	5422 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
готовая продукция и	5403 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
товары	5423 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и за-	5404 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
траты	5424 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5405 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 5.5.2. Запасы в залоге

	Код	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	83 336	260 811	1 147 369
сырье и материалы	5441	83 336	260 811	1 147 369
незавершенное производство	5442	-	-	-
товары отгруженные	5443	-	-	-
готовая продукция и товары	54441	-	-	-
прочие запасы и затраты	54442	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
сырье и материалы	5446	-	-	-
товары отгруженные	5447	-	-	-
готовая продукция и товары	5448	-	-	-
прочие запасы и затраты	5449	-	-	-

## 5.6 Дебиторская и кредиторская задолженность

### 5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

		На начало года			Изменения за период							На конец периода					
Код	Период	Учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	итого на начало года	поступление в результате хозяйственных операций	начисление резерва	погашение	резерва	списание за счет ранее начисленного резерва		восстановление резерва	перевод из долго в краткосрочную задолженность	пришло по реорганизации резерва по сомнительным долгам	пришло по реорганизации резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	итого на конец года
									зачисление	высвобождение							
Долгосрочная дебиторская задолженность всего	5501 2020	133 514	(368)	133 146	1 693 536	-	(1 739 014)	-	-	368	217 855	-	-	-	305 891	-	305 891
	5521 2019	103 218	(1 566)	101 652	1 310 109	(368)	(1 275 971)	-	-	1 566	(3 842)	-	-	-	133 514	(368)	133 146
в том числе:																	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502 2020	38 503	(368)	38 135	72 889	-	(55 471)	-	-	368	52 636	-	-	-	108 557	-	108 557
	5522 2019	12 395	(1 566)	10 829	1 174 206	(368)	(1 139 581)	-	-	1 566	(8 517)	-	-	-	38 503	(368)	38 135
в том числе:																	
по передаче электроэнергии	55021 2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	77 474	-	-	-	77 474	-	77 474
	55221 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по техническому присоединению	55022 2020	38 503	(368)	38 135	67 339	-	(49 921)	-	-	368	(25 535)	-	-	-	30 386	-	30 386
	55222 2019	12 395	(1 566)	10 829	1 171 410	(368)	(1 136 668)	-	-	1 566	(8 634)	-	-	-	38 503	(368)	38 135

Код	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода			
		Учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	итого на начало года	поступление в результате хозяйственных операций	начисление резерва	погашение	резерва	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго в краткосрочную задолженность	пришло по реорганизации резерва по сомнительным долгам	пришло по реорганизации резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	итого на конец года
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электро- сетевого комплекса	55023	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55223	2019	-	-	2 149	-	(2 149)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по доходам от аренды	55025	2020	-	-	5 550	-	(5 550)	-	-	-	-	18	-	-	18	-	18
	55225	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по прочим	55026	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	679	-	-	679	-	679
	55226	2019	-	-	-	647	(764)	-	-	-	-	117	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	2020	18 738	-	18 738	121 646	-	(226 364)	-	-	-	134 542	-	-	48 562	-	48 562
	5523	2019	18 965	-	18 965	135 903	-	(136 368)	-	-	-	238	-	-	18 738	-	18 738

		На начало года		Изменения за период										На конец периода			
Код	Период	Учтенная по ус- виям дого- вора	величина резерва по сомнитель- ным дол- гам	итого на начало года	поступление в результате хозяйствен- ных опера- ций	начисле- ние ре- зерва	погашение	резерва	списание за счет ранее начис- ленного	на фи- нансо- вый ре- зультат	восстанов- ление ре- зерва	перевод из долго- в кратко- срочную задол- жен- ность	пришло по реоргани- зации де- биторской задолжен- ности	пришло по реор- ганизации ре- зерва по сомни- тельным долгам	Учтенная по ус- виям дого- вора	величина резерва по сомни- тельным долгам	Итого на конец года
Прочая дебитор- ская задолжен- ность	5505	2020	76 273	-	76 273	1 499 001	-	(1 457 179)	-	-	-	30 677	-	-	148 772	-	148 772
	5525	2019	71 858	-	71 858	-	(22)	-	-	-	-	4 437	-	-	76 273	-	76 273
Кратко- срочная дебитор- ская задолжен- ность - всего	5510	2020	9 800 643	(5 674 809)	4 125 834	149 750 412	(2 688 957)	(148 722 595)	(347 825)	(5 762)	1 915 780	(217 855)	1 766 085	(344 722)	12 023 103	(6 444 883)	5 578 220
	5530	2019	10 699 872	(4 376 985)	6 322 887	161 363 816	(2 035 114)	(162 098 652)	(101 624)	(66 611)	635 666	3 842	-	-	9 800 643	(5 674 809)	4 125 834
в том числе:																	
Расчеты с поку- пателями и заказчи- ками	5511	2020	6 297 112	(3 566 710)	2 730 402	99 373 824	(2 181 464)	(99 336 081)	(148 031)	(2 378)	1 733 273	(52 636)	1 109 289	(31 601)	7 241 099	(3 898 471)	3 342 628
	5531	2019	6 797 225	(2 558 033)	4 239 192	99 033 283	(1 655 449)	(99 327 988)	(74 567)	(11 993)	572 205	(118 848)	-	-	6 297 112	(3 566 710)	2 730 402
в том числе:																	
по передаче электро- энергии	5511	2020	3 481 147	(1 299 418)	2 181 729	91 076 402	(1 029 855)	(90 573 860)	(41)	-	1 124 520	(77 474)	-	-	3 906 174	(1 204 712)	2 701 462
	5531	2019	4 342 786	(1 440 801)	2 901 985	90 877 769	(41 889)	(91 739 408)	-	-	183 272	-	-	-	3 481 147	(1 299 418)	2 181 729
по тех- присоедине- нию	5511	2020	2 336 952	(2 238 602)	98 350	7 740 288	(526 861)	(7 913 186)	(147 137)	(132)	600 720	25 535	129 825	(30 459)	2 172 145	(2 048 065)	124 080
	5531	2019	1 913 311	(1 090 551)	822 760	7 525 687	(1 602 948)	(6 925 120)	(73 913)	(11 283)	380 984	(91 730)	-	-	2 336 952	(2 238 602)	98 350

На начало года			Изменения за период										На конец периода				
Код	Период	Учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	итого на начало года	поступление в результате хозяйственных операций	начисление резерва	погашение	резерва	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	перевод из долго в краткосрочную задолженность	пришло по реорганизации дебиторской задолженности	пришло по реорганизации резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	итого на конец года	
по организационно-финансовым функциям и развитию ЕЭС России в части распределения электро-сетевого комплекса	55113	2020	-	-	2 186	-	(2 186)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	55313	2019	-	-	2 186	-	(2 186)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
по доходам от аренды	55115	2020	239 650	(23 348)	216 302	107 926	(1 803)	(311 847)	-	-	560	(18)	18 744	(48)	54 455	(24 639)	29 816
	55315	2019	183 724	(16 938)	166 786	196 770	(6 622)	(140 728)	-	-	212	(116)	-	-	239 650	(23 348)	216 302
по прочим	55116	2020	239 363	(5 342)	234 021	447 022	(622 945)	(535 002)	(853)	(2 246)	7 473	(679)	960 720	(1 094)	1 108 325	(621 055)	487 270
	55316	2019	357 404	(9 743)	347 661	430 871	(3 990)	(520 546)	(654)	(710)	7 737	(27 002)	-	-	239 363	(5 342)	234 021
Авансы выданные	5512	2020	1 149 212	(522 695)	626 517	16 440 199	(36 109)	(15 821 611)	(8)	(481)	22 880	(134 542)	519 180	(286 888)	2 151 949	(822 804)	1 329 145
	5532	2019	1 176 121	(532 449)	643 672	16 000 864	(23 953)	(16 319 744)	(25 951)	(1 682)	7 756	319 604	-	-	1 149 212	(522 695)	626 517

		На начало года		Изменения за период										На конец периода		
Код	Период	Учтенная по ус-ловиям дого-вора	величина резерва по сомнитель-ным дол-гам	итого на начало года	поступление в результате хозяйствен-ных опера-ций	начисле-ние ре-зерва	погашение резерва	списание за счет ранее начис-ленного резерва	списание на фи-нансо-вый ре-зультат	восстанов-ление ре-зерва	перевод из долго-срочную задол-жен-ность	пришло по реоргани-зации де-биторской задолжен-ности	пришло по реор-ганизации ре-зерва по сомни-тельным долгам	Учтенная по ус-ловиям дого-вора	величина резерва по сомни-тельным долгам	итого на конец года
Прочая дебитор-ская за-должен-ность	5516	2 354 319	(1 585 404)	768 915	33 936 389	(471 384)	(33 564 903)	(199 786)	(2 903)	159 627	(30 677)	137 616	(26 233)	2 630 055	(1 723 608)	906 447
должен-ность	5536	2 726 526	(1 286 503)	1 440 023	46 329 669	(355 712)	(46 450 920)	(1 106)	(52 936)	55 705	(196 914)	-	-	2 354 319	(1 585 404)	768 915
в том числе:																
пере-плата по налогам и сборам	55162	79 907	-	79 907	29 434 538	-	(28 958 081)	-	-	-	-	58 950	-	615 314	-	615 314
	55362	167 221	-	167 221	37 398 540	-	(37 485 854)	-	-	-	-	-	-	79 907	-	79 907
реализа-ция иму-щества	55163	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55363	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	55164	2 274 412	(1 585 404)	689 008	4 501 851	(471 384)	(4 606 822)	(199 786)	(2 903)	159 627	(30 677)	78 666	(26 233)	2 014 741	(1 723 608)	291 133
	55364	2 559 305	(1 286 503)	1 272 802	8 931 129	(355 712)	(8 965 066)	(1 106)	(52 936)	55 705	(196 914)	-	-	2 274 412	(1 585 404)	689 008
Из об-щей суммы кратко-срочной дебитор-ской за-должен-ности:	5517	410 580	-	410 580	1 187 269	(613 600)	(360 011)	-	-	-	-	-	-	1 237 838	(613 600)	624 238
	5537	604 340	-	604 340	543 503	-	(737 263)	-	-	-	-	-	-	410 580	-	410 580

Код	Период	На начало года			Изменения за период										На конец периода		
		Учтенная по условным дог-ворам	величина резерва по сомнительным до-гам	итого на начало года	поступление в результате хозяйствен-ных опера-ций	начисле-ние ре-зерва	погашение резерва	зультат	восстанов-ление ре-зерва	перевод из долго-срочную задол-женность	пришло по реоргани-зации де-биторской задолжен-ности	пришло по реорга-низации ре-зерва по сомни-тельным до-гам	Учтенная по усло-виям дого-вора	величина резерва по сомни-тельным до-гам	итого на конец года		
задол-женность черных обществ	2020	338 146	-	338 146	1 187 060	(613 600)	(359 888)	-	-	-	-	-	1 165 318	(613 600)	551 718		
55371	2019	604 339		604 339	420 726	-	(686 919)	-	-	-	-	-	338 146	-	338 146		
задол-женность за-висимых обществ	2020	72 434	-	72 434	209	-	(123)	-	-	-	-	-	72 520	-	72 520		
55372	2019	1	-	1	122 777	-	(50 344)	-	-	-	-	-	72 434	-	72 434		
Итого	2020	9 934 157	(5 675 177)	4 258 980	151 443 948	(2 688 957)	(150 461 609)	(347 825)	(5 762)	1 916 148	1 766 085	(344 722)	12 328 994	(6 444 883)	5 884 111		
5536	2019	10 803 090	(4 378 551)	6 424 539	162 673 925	(2 035 482)	(163 374 623)	(101 624)	(66 611)	637 232	-	-	9 934 157	(5 675 177)	4 258 980		

### 5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	на 31.12.2020		на 31.12.2019		на 31.12.2018	
		Учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	Учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	Учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)
<b>Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты</b>	<b>564</b>	<b>5 466 893</b>	<b>223 054</b>	<b>5 859 538</b>	<b>474 001</b>	<b>4 400 149</b>	<b>844 517</b>
в том числе:							
покупатели и заказчики, в том числе	5641	3 463 977	204 018	3 953 985	446 092	2 867 741	799 125
по передаче электроэнергии	56411	1 262 546	61 984	1 406 179	106 762	1 121 239	62 736
по техприсоединению	56412	2 120 067	88 463	2 240 524	60 737	1 547 473	564 041
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	56413	-	-	-	-	-	-
по доходам от аренды	56415	23 661	313	223 975	200 627	168 313	151 374
прочие	56416	57 703	53 258	83 307	77 966	30 716	20 974
задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5643	-	-	-	-	-	-
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5644	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5645	820 682	14 498	540 944	20 766	572 162	42 492
прочая дебиторская задолженность	5646	1 182 234	4 538	1 364 609	7 143	960 246	2 900

### 5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности

	Код	Пе-риод	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец пери-ода
				Поступление в результате хо-зяйственных операций	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосроч-ную задолжен-ность	пришло в рам-ках реоргани-зации	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2020	5 856 280	3 244 534	(4 279 434)	-	710 306	-	5 531 686
	5571	2019	3 893 280	4 094 950	(1 363 630)	-	(768 320)	-	5 856 280
в том числе:									
Кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	5552	2020	36 702	27 766	(29 853)	-	(8 844)	-	25 771
	5572	2019	60 027	439 529	(443 111)	-	(19 743)	-	36 702
в том числе:									
строительство	55521	2020	-	-	-	-	-	-	-
	55721	2019	-	-	-	-	-	-	-
прочие	55522	2020	36 702	27 766	(29 853)	-	(8 844)	-	25 771
	55722	2019	60 027	439 529	(443 111)	-	(19 743)	-	36 702
Прочая кредиторская задолженность	5553	2020	5 819 578	3 216 768	(4 249 581)	-	719 150	-	5 505 915
	5573	2019	3 833 253	3 655 421	(920 519)	-	(748 577)	-	5 819 578
Из общей суммы долгосрочной задолженности	5554	2020	-	-	-	-	-	-	-
	5574	2019	1 933	792	(792)	-	(1 933)	-	-
зadolженность перед дочерними обществами	55541	2020	-	-	-	-	-	-	-
	55741	2019	1 933	792	(792)	-	(1 933)	-	-
зadolженность перед зависимыми обществами	55542	2020	-	-	-	-	-	-	-
	55742	2019	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2020	27 953 171	200 508 536	(203 178 389)	(128 246)	(710 306)	2 138 673	26 583 439
	5580	2019	25 898 853	201 507 628	(200 164 629)	(57 001)	768 320	-	27 953 171
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2020	12 973 003	79 489 682	(81 761 109)	(55 704)	8 844	266 829	10 921 545
	5581	2019	12 131 474	75 861 287	(75 169 237)	(28 699)	178 178	-	12 973 003
в том числе:									
строительство	55611	2020	7 128 288	35 132 885	(34 590 346)	(54 426)	-	142 807	7 759 208
	55811	2019	6 981 396	28 313 636	(28 139 891)	(26 853)	-	-	7 128 288
прочие	55612	2020	5 844 715	44 356 797	(47 170 763)	(1 278)	8 844	124 022	3 162 337
	55812	2019	5 150 078	47 547 651	(47 029 346)	(1 846)	178 178	-	5 844 715

Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			Поступление в результате хозяйственных операций	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность	пришло в рамках реорганизации	
Авансы полученные								
5562	2020	10 885 016	70 247 978	(69 628 272)	(62 712)	(719 150)	1 444 019	12 166 879
5582	2019	10 879 710	67 882 855	(68 678 061)	(9 628)	810 140	-	10 885 016
в том числе:								
по передаче электроэнергии								
55621	2020	4 071	67 275 427	(67 269 595)	-	-	-	9 903
55821	2019	2 827	63 452 103	(63 450 859)	-	-	-	4 071
по техприсоединению								
55622	2020	10 873 140	2 718 593	(2 121 388)	(62 021)	(719 150)	1 443 546	12 132 720
55822	2019	10 857 707	4 213 866	(5 012 993)	(8 845)	823 405	-	10 873 140
по организации функционирования и развитие ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса								
55623	2020	7 443	216 493	(200 212)	(691)	-	464	23 497
55823	2019	18 598	182 056	(179 379)	(783)	(13 049)	-	7 443
по участию в других организациях								
55625	2020	-	-	-	-	-	-	-
55825	2019	-	-	-	-	-	-	-
по услугам аренды								
55626	2020	362	37 465	(37 077)	-	-	9	759
55826	2019	578	34 830	(34 830)	-	(216)	-	362
по прочим								
55627	2020	-	-	-	-	-	-	-
55826	2019	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов								
5563	2020	71 511	2 561 035	(2 525 752)	-	-	286	107 080
5583	2019	120 461	1 338 666	(1 387 616)	-	-	-	71 511
Векселя к уплате								
5564	2020	66 000	-	(66 000)	-	-	-	-
5584	2019	-	-	-	-	66 000	-	66 000
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами								
5565	2020	216 627	2 215 492	(2 204 853)	-	-	3 069	230 335
5585	2019	234 171	1 925 053	(1 942 597)	-	-	-	216 627
Расчеты по налогам и сборам								
5566	2020	1 395 560	30 714 971	(31 646 600)	-	-	89 437	553 368
5586	2019	617 789	38 168 756	(37 390 985)	-	-	-	1 395 560
Задолженность перед персоналом организации								
5567	2020	341 071	8 160 154	(8 157 455)	-	-	-	343 770
5587	2019	243 763	6 989 762	(6 892 454)	-	-	-	341 071
Прочая кредиторская задолженность								
5568	2020	2 004 383	7 119 224	(7 188 348)	(9 830)	-	335 033	2 260 462
5588	2019	1 671 485	9 341 249	(8 703 679)	(18 674)	(285 998)	-	2 004 383

Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
			Поступление в результате хозяйственных операций	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	пришло в рамках реорганизации
5569	2020	3 818 623	4 207 255	(6 973 206)	-	-	-
5589	2019	3 427 264	5 069 248	(4 501 287)	-	(176 602)	-
55691	2020	3 793 152	4 029 866	(6 786 727)	-	-	-
55891	2019	3 400 262	4 759 141	(4 189 649)	-	(176 602)	-
55692	2020	25 471	177 389	(186 479)	-	-	-
55892	2019	27 002	310 107	(311 638)	-	-	-
5550	2020	33 809 451	203 753 070	(207 457 823)	(128 246)	-	2 138 673
5570	2019	29 792 133	205 602 578	(201 528 259)	(57 001)	-	-

Итого

32 115 125  
33 809 451

#### 5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность		5 085 115	5 101 526	5 055 477
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5691	1 906 570	1 722 629	1 947 587
в том числе:				
строительство	56911	1 833 686	1 722 629	1 947 587
прочие	56912	72 884	-	-
Авансы полученные	5696	3 178 545	3 378 897	3 107 890
Прочая кредиторская задолженность	5698	-	-	-

## 5.6.7. Кредиты и займы

Наименование	Код	Период	На начало года	Изменения за период					На конец пери- ода
				Поступление	Начисление процентов	Погашение ос- новой суммы задолженности	Погашение процентов	Перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	
Долгосрочные заемные средства- всего	7410	2020 г.	17 000 000	40 284 773	-	(31 000 000)	-	-	26 284 773
	7430	2019 г.	31 981 030	17 000 000	-	(28 981 030)	-	(3 000 000)	17 000 000
в том числе:									
Кредиты	7411	2020 г.	17 000 000	30 284 773	-	(31 000 000)	-	-	16 284 773
	7431	2019 г.	31 981 030	17 000 000	-	(28 981 030)	-	(3 000 000)	17 000 000
Займы	7412	2020 г.	-	10 000 000	-	-	-	-	10 000 000
	7432	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные заемные средства - всего	7420	2020 г.	11 214 179	5 000 000	1 617 900	(13 688 574)	(1 381 455)	-	2 762 050
	7440	2019 г.	2 556 821	8 759 537	2 370 809	(3 070 963)	(2 402 025)	3 000 000	11 214 179
в том числе:									
Кредиты	7421	2020 г.	8 688 574	5 000 000	-	(13 688 574)	-	-	-
	7441	2019 г.	-	8 759 537	-	(3 070 963)	-	3 000 000	8 688 574
Проценты по кредитам	74211	2020 г.	39 949	-	911 836	-	(901 135)	-	50 650
	74411	2019 г.	76 061	-	2 179 217	-	(2 215 329)	-	39 949
Займы	7422	2020 г.	2 485 656	-	706 064	-	(480 320)	-	2 711 400
	7442	2019 г.	2 480 760	-	191 592	-	(186 696)	-	2 485 656

#### 5.6.8. Затраты по кредитам и займам

Показатель	Код	По долгосрочным кредитам и займам	По краткосрочным кредитам и займам
Затраты по кредитам всего:	7510	725 324	186 512
списанные на прочие расходы	7511	128 491	52 493
включенные в стоимость активов	7512	596 833	134 019
Затраты по займам всего:	7520	560 600	145 464
списанные на прочие расходы	7521	84 699	26 240
включенные в стоимость активов	7522	475 901	119 224
Из общих затрат по займам и кредитам	7530	1 285 924	331 976
начисленные %	7531	1 285 924	331 976
другие затраты	7532	-	-

### 5.7.1. Оценочные обязательства

Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Пришло в рамках реорганизации	Остаток на конец периода
5700	6 670 655	5 421 469	(1 190 281)	(1 488 335)	39 277	9 452 785
Оценочные обязательства - всего						
в том числе:						
Оплата предстоящих отпусков	425 427	698 940	(668 170)	-	25 668	481 865
Выплата вознаграждения по итогам года	325 191	696 435	(430 203)	(11 893)		579 530
Судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	604 203	587 129	(38 725)	(349 988)	12 653	815 272
Претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату	2 813 527	2 704 505	-	-		5 518 032
Прочие оценочные обязательства	2 502 307	734 460	(53 183)	(1 126 454)	956	2 058 086

### Из общей суммы условных обязательств:

код	за период
5706	1 121 298
5707	4 078 908
5708	221 263

Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности

Созданные за счет прочих расходов

Включённые в стоимость актива

### 5.7.2.Отложенные налоги

	Код	Отложенные налоговые ак- тивы	Отложенные налоговые обя- зательства
Остаток на начало отчетного года	7700	3 629 520	9 711 630
Изменение временных разниц в отчетном периоде, вызы- вающее налоговые последствия	7710	968 709	526 369
Результат изменения налоговых ставок	7720	-	-
Результат изменения правил налогообложения (порядка учета налога на прибыль)	7730	-	-
Изменение временных разниц в отчетном периоде по операциям, результаты которых не включаются в бух- галтерскую прибыль (убыток)	7740	-	-
Списание временных разниц, не вызывающее налого- вых последствий	7750	-	-
Справочно: Признание (списание) отложенных налого- вых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в по- следующих отчетных периодах	7760	-	x
Принято отложенных налогов в рамках реорганизации	-	208 875	1 195 920
Остаток на конец отчетного периода	7800	4 807 104	11 433 919

## 5.8. Обеспечения

	Код	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
<b>Полученные — всего</b>	<b>5800</b>	<b>8 913 474</b>	<b>6 726 297</b>	<b>4 864 303</b>
в том числе:				
векселя	5801	-	-	-
имущество, находящееся в залоге	5802	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	58021	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58022	-	-	-
прочее	58023	-	-	-
прочие полученные	5803	8 913 474	6 726 297	4 864 303
<b>Выданные под собственные обязательства— всего</b>	<b>5810</b>	<b>92 281</b>	<b>223 823</b>	<b>220 663</b>
в том числе:				
векселя	5811	-	66 000	66 000
имущество, переданное в залог	5812	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	58121	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58122	-	-	-
прочее	58123	-	-	-
прочие выданные	5813	92 281	157 823	154 663

### 5.9. Государственная помощь

Код	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
5900	-	5 289	(5 289)	-	-	4 803	(4 803)	-
в том числе:								
5901	-	-	-	-	-	-	-	-
5902	-	-	-	-	-	-	-	-
5903	-	-	-	-	-	-	-	-
5904	-	-	-	-	-	-	-	-
5905	-	-	-	-	-	-	-	-
5906	-	5 289	(5 289)	-	-	4 803	(4 803)	-
из них:								
5911	-	5 289	(5 289)	-	-	4 803	(4 803)	-
5912	-	-	-	-	-	-	-	-

## 5.11. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы	2020 год	2019 год
Доходы от восстановления резерва по сомнительным долгам	2 399 056	646 382
Доходы в виде сумм восстановленных резервов по претензиям (разногласиям)	1 105 786	161 160
Доход от выявленного безоговорочного потребления электроэнергии	388 688	1 191 782
Доходы от восстановления резервов по оценочным обязательствам	349 989	739 534
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	160 744	302 268
Доходы от безвозмездно полученного имущества	182 226	103 518
Штрафы, пени, неустойки к получению	167 730	154 862
Списание кредиторской задолженности	128 275	57 001
Возмещение ущерба по судебным разбирательствам	16 147	228 329
Доходы от восстановления резервов под снижение стоимости ТМЦ	22 575	12 776
Доходы в виде сумм восстановленного резерва под обесценение финансовых вложений	1 596	205 072
Прочие доходы	314 648	344 534
	<b>5 237 460</b>	<b>4 147 218</b>

Прочие расходы	2020 год	2019 год
Резервы по сомнительным долгам	2 716 311	2 602 320
Расходы по оценочным обязательствам	3 291 632	2 864 193
Расходы от реализации и выбытия основных средств и незавершенного строительства	1 190 483	1 568 540
Прочие резервы	582 595	243 522
Резервы под обесценение финансовых вложений	381 881	7 338
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	332 424	543 484
Расходы по претензиям (разногласиям)	315 756	679 298
Прочие расходы на персонал, включая страховые взносы	233 185	252 936
Консультационные и юридические расходы	225 116	189 382
Расходы по агентским договорам	173 544	179 607
Штрафы, пени, неустойки к оплате	154 928	114 684
НДС, не возмещаемый из бюджета	106 039	341 260
Расходы по выявленному безоговорочному потреблению электроэнергии	61 940	81 774
Расходы от реализации прочих активов	55 193	-
Резервы под снижение стоимости ТМЦ	11 241	23 390
Расходы по компенсационным договорам	7 597	10 381
Затраты на аварийно-восстановительные работы	1 277	121 112
Прочие расходы	420 452	752 982
	<b>10 261 594</b>	<b>10 576 203</b>

### 5.13. Информация по отчетным сегментам

	Код	Период	Санкт-Петербург	Ленинградская область	Итого
Выручка от внешних покупателей	8310	2020 г.	50 678 568	31 967 141	82 645 709
	8311	2019 г.	51 800 339	30 570 938	82 371 277
в т.ч.					
выручка от передачи электро-энергии	8301	2020 г.	45 554 330	30 342 672	75 897 002
	8401	2019 г.	46 639 205	29 056 999	75 696 204
выручка от техприсоединения	8302	2020 г.	4 797 407	1 542 812	6 340 219
	8402	2019 г.	4 841 558	1 400 917	6 242 475
прочая выручка	8303	2020 г.	326 830	81 658	408 488
	8403	2019 г.	319 576	113 022	432 598
Проценты к получению	8303	2020 г.	230 710	144 428	375 138
	8403	2019 г.	420 496	280 332	700 828
Проценты к уплате	8304	2020 г.	91 048	200 940	291 988
	8404	2019 г.	376 470	618 247	994 717
Расходы по налогу на прибыль	8305	2020 г.	2 207 552	761 255	2 968 807
	8405	2019 г.	2 969 240	638 762	3 608 002
Прибыль/(убыток) сегмента	8306	2020 г.	10 785 850	3 361 163	14 147 013
	8406	2019 г.	11 657 481	1 910 472	13 567 953
Активы сегментов	8307	2020 г.	175 178 658	79 913 629	255 092 287
	8407	2019 г.	143 482 065	83 249 993	226 732 058
в т.ч. внеоборотные активы	8308	2020 г.	168 359 970	75 306 446	243 666 416
	8408	2019 г.	135 959 189	75 587 489	211 546 678
Обязательства сегментов	8309	2020 г.	31 976 867	50 110 392	82 087 259
	8409	2019 г.	39 492 632	38 913 283	78 405 915
Амортизация ОС и НМА	8390	2020 г.	9 757 413	5 404 819	15 162 232
	8490	2019 г.	7 500 797	5 078 883	12 579 680

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

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

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

### **1. Общие сведения**

Публичное акционерное общество «Россети Ленэнерго» (ранее ПАО «Ленэнерго», в июле 2020 года в ЕГРЮЛ внесена запись о смене названия Общества), сокращенное наименование ПАО «Россети Ленэнерго» (далее-Общество) было образовано 22 января 1993 года в качестве правопреемника прав и обязанностей государственного предприятия – производственного объединения энергетики и электрификации «Ленэнерго» в пределах, определенных в плане приватизации от 22 декабря 1992 года. 1 октября 2005 года в результате реструктуризации Общества путем выделения производства, продажи и передачи электроэнергии, за Обществом сохранились распределительные сети, относящиеся к передаче электроэнергии.

В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность на территории двух субъектов Российской Федерации: Санкт-Петербург и Ленинградская область.

Среднегодовая численность работающих сотрудников Общества за 2020 составила 7 642 человек.

Общество зарегистрировано по адресу: г. Санкт-Петербург, пл. Конституции, д. 1.

### **Органы управления и контроля**

#### ***Общее собрание акционеров Общества***

Общее собрание акционеров является высшим органом управления Общества. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания акционеров Общества определяются в соответствии с федеральным законодательством, уставом Общества и Положением об Общем собрании акционеров Общества.

Дата и порядок проведения Общего собрания акционеров, перечень предоставляемых материалов при подготовке к проведению Общего собрания акционеров устанавливаются Советом директоров Общества.

### *Совет директоров*

Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных федеральным законодательством и уставом Общества к компетенции Общего собрания акционеров.

Члены Совета директоров Общества избираются Общим собранием акционеров на срок до следующего годового Общего собрания акционеров.

Состав Совета директоров ПАО «Россети Ленэнерго», действующий на 31 декабря 2020 года, сформирован решением годового Общего собрания акционеров Общества, проведенного 29 мая 2020 года.

В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2020 входили (должности указаны на момент избрания):

- |                   |   |  |
|-------------------|---|--|
| Ливинский П. А.   | – | Председатель Совета директоров ПАО «Россети Ленэнерго»,<br>Председатель Правления ПАО «Россети», Генеральный директор<br>ПАО «Россети»   |
| Бондарчук А. С.   | – | Председатель Комитета по энергетике и инженерному обеспечению  |
| Малухин А. Г.     | – | Первый заместитель председателя Комитета по энергетике и инженерному обеспечению   |
| Коптин Д. В.      | – | Председатель Комитета по тарифам Санкт-Петербурга  |
| Магазинов Г. Г.*  | – | Начальник аппарата вице-губернатора Санкт-Петербурга М.А. Шаскольского   |
| Церетели Е. О.    | – | Директор НО «Фонд развития субъектов малого и среднего предпринимательства в Санкт-Петербурге»   |
| Герман А. В.      | – | Заместитель председателя Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга   |
| Краинский Д. В.   | – | Заместитель Генерального директора по правовому обеспечению ПАО «Россети», Заместитель Генерального директора по правовому обеспечению ПАО «ФСК ЕЭС»,<br>Заместитель Генерального директора по правовому и корпоративному управлению ПАО «Ленэнерго» |
| Рюмин А. В.       | – | Генеральный директор ПАО «Ленэнерго»   |
| Пикин С. С.       | – | Директор Фонда энергетического развития  |
| Романовская Л. А. | – | Первый заместитель Генерального директора ПАО «Россети»  |
| Гребцов П. В.     | – | Заместитель Генерального директора по экономике и финансам ПАО «Россети»   |
| Гончаров Ю. В.    | – | Главный советник ПАО «Россети»   |

\* признается выбывшим на основании заявления от 10.12.2020

### ***Единоличный исполнительный орган Общества***

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор ПАО «Россети Ленэнерго».

### ***Коллегиальный исполнительный орган управления Общества***

Коллегиальным исполнительным органом управления Общества на основании устава является Правление.

В состав Правления Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года входили:

Рюмин А. В.	– Председатель Правления, Генеральный директор ПАО «Россети Ленэнерго»
Кузьмин И. А.	Первый заместитель генерального директора – главный инженер ПАО «Россети Ленэнерго»
Краинский Д. В.	– Заместитель Генерального директора по правовому обеспечению ПАО «Россети», Заместитель Генерального директора по правовому обеспечению ПАО «ФСК ЕЭС», Заместитель Генерального директора по правовому и корпоративному управлению ПАО «Россети Ленэнерго»
Полинов А. А.	– Заместитель генерального директора по экономике и финансам ПАО «Россети Ленэнерго»
Горячев А. С.	– Заместитель генерального директора по капитальному строительству ПАО «Россети Ленэнерго»

## **2. Сведения о дочерних и зависимых обществах**

Сведения о дочерних и зависимых обществах на 31 декабря 2020 года:

Наименование и месторасположение	Доля владения (участия)
АО «Ленэнергоспецремонт» г. Санкт-Петербург	100%
АО «Энергосервисная компания Ленэнерго» г. Санкт-Петербург	100%
ООО «Энерготранс»	100%
ОАО «Объединенная энергетическая компания»	25%

## **3. Основные виды деятельности и экономическая среда**

Основной целью деятельности Общества является получение прибыли. Для получения прибыли Общество в праве осуществлять следующие виды деятельности:

- передачу электрической энергии;
- деятельность по эксплуатации электрических сетей;
- подключение дополнительной мощности потребителям;
- иные виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации.

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации.

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

Пандемия коронавируса (COVID-19) в 2020 году вызвала финансовую и экономическую напряженность на мировых рынках, снижение уровня потребительских расходов и деловой активности. Снижение спроса на нефть, природный газ и нефтепродукты, вместе с увеличением предложения нефти в результате отмены соглашения по добыче ОПЕК+ в марте 2020 года, привело к падению мировых цен на углеводороды. С марта 2020 года наблюдается существенная волатильность на фондовых, валютных и сырьевых рынках.

Многими странами, включая Российскую Федерацию, были введены карантинные меры. Социальное дистанционирование и меры изоляции привели к прекращению деятельности компаний в сфере розничной торговли, транспорта, путешествий и туризма, общественного питания и многих других направлений.

Влияние пандемии на развитие экономики на уровне отдельных стран и мировой экономики, в целом, не имеет исторических аналогов с другими периодами, когда правительства принимали пакеты мер по спасению экономики. Прогнозы изменений макроэкономических параметров в краткосрочной и долгосрочной перспективе, масштабов влияния пандемии на компании различных отраслей, включая оценки длительности кризисного периода и темпов восстановления, значительно различаются.

Общество оценивает влияние вышеуказанных событий на деятельность Общества как ограниченное, принимая во внимание следующие предпосылки:

- системообразующий характер и положение в отрасли, в которой Общество ведет свою деятельность, обеспечивая бесперебойную передачу потребителям электроэнергии и осуществляя подключение мощности;
- государственное регулирование тарифов по основной операционной деятельности, что позволяет прогнозировать в пределах утвержденных тарифов на услуги Общества;
- отсутствие в текущем периоде изменений в способах и объемах использования производственных активов Общества;
- отсутствие валютного риска (большая часть доходов и расходов Общества, а также монетарных активов и обязательств выражена в российских рублях);
- отсутствие прямого негативного воздействия на основную операционную деятельность Общества законодательных (регуляторных) изменений, направленных на ограничение распространения COVID-19.

Со второго квартала наблюдается постепенное восстановление глобальной экономической активности в связи с частичным снятием ограничений, направленных на предотвращение распространения эпидемии, а также частичным восстановлением мировых цен на нефть в результате принятия нового соглашения по добыче ОПЕК+ и соблюдения целевых показателей по сокращению объемов добычи. Этот процесс продолжился и во втором полугодии 2020 года. Тем не менее, масштаб и продолжительность этих событий остаются неопределенными и могут продолжать оказывать влияние на наши доходы, денежные потоки и финансовое положение в будущем.

Общество продолжает отслеживать и оценивать развитие ситуации, реагировать соответствующим образом:

- работать в контакте с органами власти на федеральном и региональном уровнях для сдерживания распространения коронавируса и предпринимать все необходимые меры для обеспечения безопасности, защиты жизни и здоровья своих работников и контрагентов;
- выполнять мероприятия по обеспечению надежного энергоснабжения, реализовывать инвестиционные проекты;
- отслеживать прогнозную и фактическую информацию о влиянии пандемии на экономику Российской Федерации, на деятельность Общества и основных контрагентов;
- адаптировать деятельность Общества с учетом новых рыночных возможностей, предпринимать меры для нейтрализации возможного негативного влияния пандемии, обеспечения финансовой устойчивости.

#### **4. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности**

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 основных средств и нематериальных активов, отраженных по остаточной стоимости и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

Перед составлением бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год в соответствии с требованиями законодательства в Обществе была проведена инвентаризация активов и обязательств, результаты которой отражены в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отражается развернуто по соответствующим им статьям актива и пассива бухгалтерского баланса.

Кредиторская задолженность в части авансов полученных и суммы налога на добавленную стоимость, исчисленные с нее, отражены развернуто в пассиве и активе бухгалтерского баланса соответственно.

Дебиторская задолженность в части авансов выданных и суммы налога на добавленную стоимость, исчисленные с нее, отражены развернуто в активе и пассиве бухгалтерского баланса соответственно.

В отчете о финансовых результатах прочие доходы и расходы отражены развернуто, кроме доходов, обеспеченных соответствующими расходами, в частности доходы и расходы от реализации основных средств, начисление и восстановление резервов по одному и тому же контрагенту и договору, и прочие доходы и расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности не являющиеся существенными для характеристики финансового положения Общества.

## 5. Изменение вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности

В 2020 году Общество внесло изменения в учетную политику в связи с вступлением в силу с 01 января 2020 года новой редакции ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», а именно Общество отразило соответствующие отложенные налоги по проведенной переоценке объектов основных средств в составе добавочного капитала и отложенные налоги по оценочным обязательствам.

В результате величина остатков отложенных налоговых активов и обязательства и капитала на 31 декабря 2019 и 2018 годов, если бы в предыдущие периоды для учета применялись перечисленные выше методы учета составила:

Статья бухгалтерского баланса	Влияние изменений в учетной политике на 31.12.2019	Сальдо по состоянию на 31.12.2019(до пересчета)	Сальдо по состоянию на 31.12.2019(после пересчета)	Влияние изменений в учетной политике на 31.12.2018	Сальдо по состоянию на 31.12.2018 (до пересчета)	Сальдо по состоянию на 31.12.2018 (после пересчета)
<b>АКТИВ</b>						
1180 Отложенные налоговые активы	(64 399)	3 693 919	3 629 520	(369 525)	3 519 626	3 150 101
1100 Итого по разделу I	(64 399)	211 611 077	211 546 678	(369 525)	198 386 395	198 016 870
1600 Баланс	(64 399)	226 796 457	226 732 058	(369 525)	214 720 370	214 350 845
<b>ПАССИВ</b>						
1340 Переоценка внеоборотных активов	(9 667 959)	48 339 796	38 671 837	(10 045 863)	50 229 314	40 183 451
1370 Нераспределенная прибыль	6 925 924	37 630 448	44 556 372	6 440 793	24 476 871	30 917 664
1300 Итого по разделу III	(2 742 035)	151 068 178	148 326 143	(3 605 070)	139 701 926	136 096 856
1420 Отложенные налоговые обязательства	2 677 636	7 033 994	9 711 630	3 235 545	6 163 932	9 399 477

Статья бухгалтерского баланса	Влияние изменений в учетной политике на 31.12.2019	Сальдо по состоянию на 31.12.2019(до пересчета)	Сальдо по состоянию на 31.12.2019(после пересчета)	Влияние изменений в учетной политике на 31.12.2018	Сальдо по состоянию на 31.12.2018 (до пересчета)	Сальдо по состоянию на 31.12.2018 (после пересчета)
1400 Итого по разделу IV	2 677 636	29 890 274	32 567 910	3 235 545	42 038 242	45 273 787
1700 Баланс	(64 399)	226 796 457	226 732 058	(369 525)	214 720 370	214 350 845

Изменения сравнительных показателей отчета о финансовых результатах в результате указанных выше изменений учетной политики указаны в следующей таблице:

Статья отчета о финансовых результатах	Влияние изменений в учетной политике за 2019 год	За 2019 год (до пересчета)	За 2019 год (после пересчета)
Отложенный налог на прибыль	863 035	(595 869)	267 166
Чистая прибыль	863 035	12 704 918	13 567 953

В связи с отраженными изменениями сумма базовой и разводненной прибыли на одну акцию за 2019 год составила 1,5918 руб.

В расшифровки Пояснений для сопоставимости данных были внесены корректировки в соответствии с вышеизложенной информацией.

## 6. Учетная политика

Учетная политика Общества составлена на основании законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету и сформирована на основе следующих допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики;
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности;
- рациональности.

Способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2020 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

Изменения в учетную политику на 2020 год, которые могут оказать существенное влияние на формирование показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности, не вносились, кроме связанных с вступлением в силу изменений нормативных документов по бухгалтерскому учету в части отложенных налогов по ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и изменения методики определения расчетной стоимости депозита в Банке «Таврический» АО (см. раздел «Финансовые вложения»). Последствия изменений нормативных

актов по бухгалтерскому учету отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности ретроспективно и раскрыты в разделе 3 «Изменение вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности». Последствия изменения методики определения расчетной стоимости депозита в Банке «Таврический» АО отражены перспективно в связи с несущественным эффектом на сравнительные показатели финансовой отчетности за 2019 год.

## **7. Нематериальные активы**

В составе нематериальных активов отражаются:

- исключительное право: компьютерные программы, базы данных (программное обеспечение);
- исключительное право: на товарный знак, наименование места происхождения товаров;
- прочие объекты, удовлетворяющие критериям отнесения к НМА.

Сроком полезного использования является выраженный в месяцах период, в течение которого Общество предполагает использовать НМА с целью получения экономической выгоды. Срок полезного использования НМА определяется исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

Стоимость НМА с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по НМА производится линейным способом - исходя из фактической (первоначальной) стоимости НМА равномерно в течение срока полезного использования этого актива.

Срок полезного использования нематериальных активов и способ определения их амортизации ежегодно проверяются Обществом на необходимость уточнения. Корректировки, возникшие в связи с изменением срока полезного использования, способа начисления амортизации, отражаются в учете и отчетности как изменения в оценочных значениях.

По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, амортизация не начисляется.

Срок полезного использования нематериальных активов, а также способ определения амортизации ежегодно проверяются на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого Общество предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также факторов обесценения.

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

	Срок полезного использования
Автоматизированные рабочие места (программы ЭВМ)	5 лет
Электронные архивы	5 лет
Электронные базы данных	5 лет
Товарный знак	10 лет
БД параметров математической модели	5 – 15 лет
Патенты на полезные модели и устройства	8 – 10 лет

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

Структура нематериальных активов на начало и на конец отчетного периода и их движение приведено в Таблице 5.1.1 «Наличие и движение нематериальных активов» Пояснений к бухгалтерскому балансу Общества.

По состоянию на 31 декабря 2020 года у Общества отсутствуют нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования.

В составе нематериальных активов по состоянию на отчетную дату учитывались объекты, стоимость которых полностью погашена, первоначальная стоимость полностью амортизированных нематериальных активов составила 319 423 тыс. руб.

В 2020 году Общество понесло затраты по приобретению (созданию) нематериальных активов на общую сумму 271 811 тыс. руб. и ввело в состав НМА объектов на сумму 98 038 тыс. руб. (за аналогичный период прошлого года: затраты составили 266 565 тыс. рублей, введено НМА на сумму 205 080 тыс. руб.).

## 8. Результаты исследований и разработок

Списание расходов по каждой выполненной работе НИОКР проводится линейным способом на расходы по обычным видам деятельности, на основании срока, установленного исходя из ожидаемого срока использования этого объекта, с момента фактического применения полученных результатов. Срок полезного использования объекта НИОКР определяется специально созданной приказом генерального директора или директором филиала (в пределах его полномочий) комиссией на момент признания результата работы, но не более 5 лет.

Структура НИОКР на начало и на конец отчетного периода и их движение приведено в Таблице 5.2.1 «Наличие и движение результатов НИОКР» Пояснений к бухгалтерскому балансу Общества и Таблице 5.2.2 «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА» Пояснений к бухгалтерскому балансу Общества.

## 9. Основные средства и незавершенное строительство

В составе основных средств отражены производственные помещения, линии электропередач, оборудование, подстанции 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), за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей. Приобретенные объекты первоначальной стоимостью не более 40 000 рублей за единицу (включительно) учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Переоценка стоимости основных средств не производится.

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 договоре аренды.

### Амортизация основных средств

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом исходя из сроков службы, указанных в технической документации, рекомендациях изготовителей, либо на основе иной уместной информации, определяющей оценку периода, в течение которого основное средство, как ожидается, будет приносить экономические выгоды.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

	Срок полезного использования
Производственные здания	30 лет
Сооружения, кроме ЛЭП	30 лет
Рабочие машины и оборудование	25 – 30 лет

	Срок полезного использования
Релейная защита и противоаварийная автоматика	12 -25 лет
Сооружения передаточные (ЛЭП)	30 – 35 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 – 6 лет
Прочие	2 – 10 лет

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

	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Земельные участки	280 677	161 079	119 394

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 5.3.1 «Наличие и движение основных средств» Пояснений к бухгалтерскому балансу Общества.

Заложенных в качестве обеспечения по банковским кредитам основных средств по состоянию на 31 декабря 2020 года Общество не имеет.

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) представлена в Таблице 5.3.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Сведения о переданных и принятых в аренду основных средствах, об объектах, законсервированных и находящихся в процессе государственной регистрации представлены в Таблице 5.3.4 «Иное использование основных средств» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

### **Незавершенные вложения во внеоборотные активы**

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты, не принятые в эксплуатацию, подлежащие в будущем принятию в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 5.3.5 «Незавершенные капитальные вложения» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

## **10. 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 и отражаются в бухгалтерской отчетности в указанной оценке. Финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется, анализируются с точки зрения наличия (отсутствия) ситуаций, в которых может произойти обесценение финансовых вложений.

При наличии ситуаций, в которых может произойти обесценение финансовых вложений, проводится проверка наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений и определяется расчетная стоимость финансовых вложений. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости финансовых вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы.

Проверка на обесценение стоимости финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря. При этом стоимость таких финансовых вложений отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений, по которым в установленном порядке определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость (вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций, ценные бумаги, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, прочие финансовые вложения) оцениваются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Доходы и расходы по финансовым вложениям, помимо процентов к получению, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Структура долгосрочных финансовых вложений с учетом созданного резерва под обесценение:

	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
<b>Инвестиции в дочерние и зависимые компании и в другие организации, всего</b>	<b>52 063</b>	<b>16 177 682</b>	<b>16 184 728</b>
АО «Курортэнерго»	-	517 140	517 140
АО «Царскосельская энергетическая компания»»	-	372 313	372 313
АО «Северо-западная Энергетическая управляющая компания»	49 318	49 318	49 318
АО «Энергосервисная компания Ленэнерго»	1 000	1 000	1 000
АО «Ленэнергоспецремонт»	-	-	7 338
АО «Федеральный испытательный центр»	1 685	389	97
АО «Петродворцовая электросеть»	-	800 000	800 000
АО «Санкт-Петербургские электрические сети»	-	14 437 522	14 437 522

	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
ОАО «Объединенная энергетическая компания»	60	-	-
ООО «Энерготранс»	-	-	-

В результате реорганизации в форме присоединения финансовые вложения в присоединяемые Общества в сумме 16 126 975 тыс. руб. были элиминированы против уставных капиталов данных Обществ, реорганизация описана в разделе 18 «Реорганизация» пояснений к отчетности. В результате присоединения в рамках реорганизации Обществу были переданы финансовые вложения в ОАО «Объединенная энергетическая компания» (25% уставного капитала) в сумме 60 тыс. руб., ООО «Энерготранс» (100% уставного капитала) в сумме 5 тыс. руб., в ЗАО «АРТС» (10% уставного капитала) в сумме 300 тыс. руб. В августе 2020 года в ЕГРЮЛ внесена запись о прекращении деятельности ЗАО «АРТС».

Прочие финансовые вложения:

В состав финансовых вложений Общества входят долгосрочные инвестиции, представленные паями в закрытом паевом инвестиционном комбинированном фонде «Промышленные территории» в количестве 197 885,27 шт. стоимостью 374 000 тыс. руб., которые были переданы Обществу в рамках реорганизации путем присоединения АО «Петродворцовая электросеть». Общество произвело оценку рыночной стоимости актива, в результате чего был признан убыток в составе прочих расходов в размере 152 158 тыс. руб. Таким образом, по состоянию на 31 декабря 2020 года балансовая стоимость долгосрочных инвестиций, представленных паями в закрытом паевом инвестиционном комбинированном фонде «Промышленные территории» составила 221 842 тыс. руб.

Структура долгосрочных финансовых вложений во вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций с учетом созданного резерва под обесценение:

	Период погашения	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
депозитный вклад в банке Таврическом АО	2035 год	2 366 000	2 595 723	2 390 942
депозитный вклад в банке Промсвязьбанк ПАО	2022 год	4 990 348	-	-
паи в закрытом паевом инвестиционном комбинированном фонде «Промышленные территории»	-	221 842	-	-
		7 578 190	2 595 723	2 390 942

В начале 2015 года в отношении Банка «Таврический» АО была начата процедура санации. Особенностью проекта санации Банка «Таврический» АО является участие в нем крупнейших кредиторов Банка - ПАО «Россети Ленэнерго» и ПАО «МРСК Северо-Запада». Проектом предусмотрено совместное финансирование мероприятий по санации путем предоставления финансовой помощи Банку государственной корпорацией «Агентство по страхованию вкладов» (АСВ) на сумму 28 млрд. руб. сроком на 10 лет за счет средств Банка России, внесением субординированного депозита ПАО «Россети Ленэнерго» в сумме 10 620 000 тыс. руб. сроком на 20 лет с ежеквартальной выплатой процентов, начисленных по ставке

0,51% годовых от суммы депозита.

По состоянию на 31 декабря 2020 года финансовые вложения (субординированный депозит), текущая рыночная стоимость которых не определяется, оценены по расчетной стоимости.

Расчетная стоимость долговых финансовых вложений определена как величина экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях деятельности. По состоянию на 31 декабря 2019 и 2018 годы Общество определяло расчетную стоимость как амортизированную стоимость депозита, исчисленную в соответствии с МСФО 9 «Финансовые инструменты». По состоянию на 31 декабря 2020 года, как указано выше в разделе 6 «Учетная политика», Общество поменяло методику расчета и на конец 2020 расчетная стоимость финансовых вложений определяется методом дисконтирования долгосрочной задолженности по ставке, отражающей наличие отраслевых, рыночных, финансовых и других рисков, в том числе риска вероятности невозврата финансовых вложений, по состоянию на отчетную дату.

В бухгалтерской отчетности ПАО «Россети Ленэнерго» образован резерв под обесценение финансовых вложений (депозит в Банк «Таврический» АО) на величину разницы между первоначальной стоимостью и расчетной стоимостью финансовых вложений.

Сумма резерва по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 8 254 000 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года 8 024 277 тыс. руб., на 31 декабря 2018 года 8 229 058 тыс. руб.)

На 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годы у Общества нет предоставленных займов.

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблицах 5.4.1 «Наличие и движение финансовых вложений» Пояснений к бухгалтерскому балансу и 5.4.2 «Наличие и движение финансовых вложений (продолжение)» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

## **11. Материально-производственные запасы**

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по способу ФИФО.

Общество создает резерв под снижение стоимости МПЗ в отношении всех материально-производственных запасов Общества, в том числе сырья, материалов, готовой продукции, товаров.

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 5.5.1 «Наличие и движение запасов» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

## **12. Дебиторская и кредиторская задолженность**

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

В бухгалтерском балансе показатель «Авансы выданные» отражается по группе статей «Дебиторская задолженность» (за исключением авансов, выданных под приобретение внеоборотных активов), включая НДС. Авансы, выданные под приобретение объектов внеоборотных активов, отражаются по соответствующим строкам раздела «Внеоборотные активы».

В бухгалтерском балансе показатель «Авансы полученные» отражается по группе статей «Кредиторская задолженность», включая НДС, по строкам 1450 «Прочие обязательства» и 1526 «Авансы полученные» в зависимости от предусмотренного договором срока погашения.

Дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и необеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резерв по сомнительным долгам создается ежеквартально с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

Нереальная к взысканию дебиторская задолженность списывается 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.

В Таблице 5.6.3 «Просроченная дебиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу приведена расшифровка просроченной дебиторской задолженности на 31 декабря 2018, 2019 и 2020 годов, сформированной в результате проведенного анализа договорных условий Общества по получению задолженности.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.6.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.6.5 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

## Структура задолженности по налогам и сборам

Наименование	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Налог на прибыль	-	149 380	247 826
Налог на добавленную стоимость	382 838	482 559	275 356
Налог на имущество	106 179	695 003	38 972
НДФЛ	60 990	66 298	53 040
Прочие	3 361	2 320	2 589
Итого задолженность по налогам и сборам	553 368	1 395 560	617 789

## 13. Уставный, добавочный и резервный капитал, прибыль на акцию

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости выпущенных Обществом обыкновенных и привилегированных акций, определенной в Уставе Общества. По состоянию на 31 декабря 2020 года у Общества нет акций, выпущенных, но не оплаченных, либо оплаченных частично.

	Обыкновенные акции		Привилегированные акции	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Номинальная стоимость одной акции	1 руб.	1 руб.	1 руб.	1 руб.
В обращении на 1 января, шт.	8 523 785 320,05	8 523 785 320,05	93 264 311	93 264 311
В обращении на конец периода и полностью оплаченные, шт.	8 465 960 168,05	8 523 785 320,05	93 264 101	93 264 311

Распределение и прочее использование годовой прибыли производится на основании данных годовой отчетности. Годовым общим собранием акционеров, состоявшимся 29 мая 2020 года принято решение выплатить дивиденды из чистой прибыли Общества по результатам работы за 2019 год в размере 2 072 226 тыс. руб. Сумма дивидендов за 2016 год, возвращенная Обществу по истечении срока востребования и включенная в состав нераспределенной прибыли, составила 20 877 тыс. руб. В отчете об изменении капитала возврат дивидендов был показан свернуто с начислением.

В соответствии с Отчетом об итогах предъявления акционерами ПАО «Россети Ленэнерго» требований о выкупе принадлежащих им акций, утвержденным решением Совета директоров Общества от 13 марта 2020 года, ПАО «Россети Ленэнерго» в 1 квартале 2020 года выкупило собственные обыкновенные акции в количестве 64 598 824 штук и собственные привилегированные акции в количестве 10 штук. Общая стоимость выкупа составила 509 686 тыс. руб. Во втором квартале 2020 года ПАО «Россети Ленэнерго» завершило реорганизацию в форме присоединения четырех дочерних обществ: АО «Курортэнерго», АО «Санкт-Петербургские электрические сети», АО «Петродворцовая электросеть», АО «Царскосельская энергетическая компания». В процессе реорганизации ПАО «Россети Ленэнерго» произвело обмен собственными выкупленными обыкновенными акциями в количестве 6 773 972 штук общей стоимостью 53 447 тыс. руб. на акции миноритарных акционеров

присоединяемых дочерних обществ, а также получило в составе передаваемых активов от АО «Санкт-Петербургские электрические сети» собственные обыкновенные акции в количестве 300 штук и собственные привилегированные акции в количестве 200 штук общей стоимостью 16 тыс. руб.

Ниже представлена информация о собственных выкупленных акциях:

на 31.12.2020			на 31.12.2019		
Количество акций, шт.		Стоимость, тыс. руб.	Количество акций, шт.		Стоимость, тыс. руб.
Обыкновенные акции	Привилегирова нные акции		Обыкновенные акции	Привилегирова нные акции	
57 825 152	210	456 255	-	-	-

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год, уменьшенной на сумму дивидендов по привилегированным акциям, начисленных их владельцам за отчетным период, к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

У Общества отсутствуют разводняющие финансовые инструменты.

	2020 год	2019 год
Базовая прибыль, тыс. руб.	14 147 013	13 567 953
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении, тыс. шт.	8 477 953	8 523 785
Базовая прибыль, приходящаяся на одну акцию, руб.	1,6687	1,5918

### Исправленная бухгалтерская (финансовая) отчетность

После подписания, но до утверждения акционерами бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год, Общество обнаружило ошибку в представлении единиц измерения базовой прибыли на акцию, раскрытую по строкам 2900 и 2910 Отчета о финансовых результатах. В прилагаемой отчетности Общество внесло соответствующие исправления.

В строках 2900 и 2910 раздела «Справочно» Отчета о финансовых результатах за 2020 год и по строкам 6620 и 6640 в табличной форме пояснения 2.2 «Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разводненная прибыль на акцию» были дополнительно указаны единицы измерения «руб.» показателя «Базовая прибыль(убыток) на акцию».

Кроме того, по строке 6613 в табличной форме пояснений 2.2 «Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разводненная прибыль на акцию» дополнительно указаны единицы измерения «тысяч штук» для показателя «Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года».

До внесения изменений по строкам 2900 и 2910 раздела «Справочно» Отчета о финансовых результатах за 2020 год, по строкам 6620, 6640 и 6613 в табличной форме пояснения 2.2

«Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разводненная прибыль на акцию», единицы измерения не указывались. Также были внесены изменения в таблицу выше в данном примечании.

Иных изменений по сравнению с отчетностью, подписанной 24 февраля 2021 года, не вносилось. Данная отчетность является вновь составленной отчетностью. Ниже представлена информация о влиянии изменений на Отчет о финансовых результатах за 2020 год.

#### До изменения

			За 2020 г.	За 2019 г.
2900	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2.2.	1,6687	1,5918
2910	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2.2	1,6687	1,5918

#### После изменения

			За 2020 г.	За 2019 г.
2900	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	2.2.	1,6687	1,5918
2910	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб.	2.2	1,6687	1,5918

Представлена информация о влиянии изменений на пояснения 2.2 «Прибыль приходящаяся на одну акцию, разводненная прибыль на акцию».

#### До изменения

	Код	2020 год	2019 год
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	6610	14 147 013	13 567 953
Дивиденды по привилегированным акциям	6611	-	-
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	14 147 013	13 567 953
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года	6613	8 477 953	8 523 785
Базовая прибыль (убыток) на акцию	6620	1,6687	1,5918
Разводненная прибыль на акцию	6640	1,6687	1,5918

#### После изменения

	Код	2020 год	2019 год
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	6610	14 147 013	13 567 953
Дивиденды по привилегированным акциям	6611	-	-
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	14 147 013	13 567 953
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года (тысяч штук)	6613	8 477 953	8 523 785
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	6620	1,6687	1,5918
Разводненная прибыль на акцию, руб.	6640	1,6687	1,5918

Сведения об акционерах, владеющих 1% и более голосующих акций Общества по состоянию на 05.05.2020\*

	% от АО	% от УК
ПАО «Россети»	68,22	67,48
г. Санкт-Петербург в лице КИО	29,11	28,8
ОАО «МРСК Урала»	0,95	1,21
Прочие	1,72	2,51
Итого	100,00	100,00

\* на последнюю дату закрытия реестра акционеров

#### 14. Кредиты и займы

Задолженность по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Общество осуществляет перевод краткосрочной задолженности по кредитам и займам в долгосрочную в случаях, если по условиям договора сроки платежа пересматриваются в сторону увеличения и становятся свыше 12 месяцев. Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную, когда до погашения этой задолженности остается 12 месяцев и менее.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по займам и кредитам полученным, начисляются равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита). При привлечении Обществом заемных средств путем выпуска облигаций с процентами, сумма причитающихся к оплате процентов относится на прочие расходы ежемесячно.

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается с учетом причитающихся к оплате на конец отчетного периода процентов.

Начисление процентов, причитающихся к уплате заимодавцам, производится ежемесячно.

Дополнительные расходы по займам (кредитам), за исключением комиссий по привлеченным займам (кредитам) (комиссии банков за выборку кредита, за организацию кредита, за открытие и ведение кредитной линии и других комиссий (вознаграждений) банков, связанных с привлечением займов (кредитов)), признаются в составе прочих расходов единовременно.

Проценты, по полученным займам и кредитам, капитализируются на основании утвержденных Методических рекомендаций по распределению процентов по заемным средствам для включения в стоимость инвестиционных активов, утвержденных внутренними распорядительными документами Общества, включаются в стоимость создаваемых активов и погашаются посредством начисления амортизации, кроме случаев, когда правилами бухгалтерского учета начисление амортизации актива не предусмотрено.

Информация о наличии и движении кредитов и займов за отчетный период представлена в Таблице 5.6.7 «Кредиты и займы» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

В составе краткосрочных обязательств на 31 декабря 2020 учтены облигационные займы в виде биржевых облигаций (документарные процентные неконвертируемые на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии БО-05) на общую сумму 2 400 000 тыс. руб.

Количество облигаций, выпущенных по займу БО-05, составило 4 000 000 штук номинальной стоимостью 1 тыс. руб. Дата начала размещения биржевых облигаций серии БО-05 – 22 июля 2015 года, объем размещенных облигаций составил 2 400 000 штук на сумму 2 400 000 тыс. руб. Дата погашения биржевых облигаций серии БО-05 – 9 июля 2025 года. Предусмотрена возможность досрочного погашения облигаций по требованию владельцев и по усмотрению Общества. Дата ближайшей оферты – 18 января 2021 года. Доходность каждой облигации составляет 5,4% годовых с периодичностью выплаты 2 раза в год.

Количество облигаций, выпущенных по займу БО-03, составило 5 000 000 штук номинальной стоимостью 1 тыс. руб. Дата начала размещения биржевых облигаций серии БО-03 – 05 февраля 2020 года., объем размещенных облигаций составил 5 000 000 штук на сумму 5 000 000 тыс. руб. Дата погашения биржевых облигаций серии БО-03 – 29 января 2025 год. Предусмотрена возможность досрочного погашения облигаций по требованию владельцев. Дата ближайшей оферты – 06 февраля 2023 года. Доходность каждой облигации составляет 6,2% годовых с периодичностью выплаты 2 раза в год.

Количество облигаций, выпущенных по займу БО-04, составило 5 000 000 штук номинальной стоимостью 1 тыс. руб. Дата начала размещения биржевых облигаций серии БО-04 – 05 февраля 2020 года, объем размещенных облигаций составил 5 000 000 штук на сумму 5 000 000 тыс. руб. Дата погашения биржевых облигаций серии БО-04 – 29 января 2025 года. Предусмотрена возможность досрочного погашения облигаций по требованию владельцев. Дата ближайшей оферты – 06 февраля 2023 года. Доходность каждой облигации составляет 6,2% годовых с периодичностью выплаты 2 раза в год.

Средневзвешенная ставка кредитования на конец отчетного период составила - 5,78% годовых (на конец 2019 - 7,16%).

В 2020 году Обществом было погашено кредитных ресурсов в объеме 44 688 574 тыс. руб. досрочно в связи с высокой процентной ставкой заимствования.

Ниже представлен график платежей по долгосрочным заемным средствам (по сумме основного долга) на 31.12.2020:

Год погашения	Сумма, тыс. рублей
2022 год	5 000 000
2023 год	21 284 773
Итого долгосрочные кредиты	26 284 773

Все кредитные ресурсы и займы привлечены в российских рублях, без предоставления обеспечения.

По состоянию на 31 декабря 2020 года ПАО «Россети Ленэнерго» имеет свободный кредитный лимит, по которому имеет возможность привлечь следующие дополнительные денежные средства на общую сумму 81 715 227 тыс. руб.

- 58 000 000 тыс. руб. в рамках открытых Обществу возобновляемых кредитных линий с обязательством банка выдачи кредита;
- 21 715 227 тыс. руб. в рамках открытых Обществу возобновляемых кредитных линий без обязательства банка выдачи кредита;
- 2 000 000 тыс. руб. кредитные ресурсы в форме овердрафта.

## **15. Условные активы и обязательства, оценочные обязательства**

### ***Условные активы и обязательства***

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.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

### ***Оценочные обязательства***

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

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- Оценочное обязательство предстоящих расходов на оплату отпусков;
- Оценочное обязательство на выплату годового вознаграждения;
- Оценочное обязательство под судебные разбирательства;
- Оценочное обязательство под оспариваемые претензии налоговых органов;
- Прочие оценочные обязательства.

Информация о наличии и оценочных обязательствах за отчетный период представлена в Таблице 5.7.1 «Оценочные обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Оценочное обязательство по предстоящим расходам на оплату отпусков работникам формируется ежемесячно и определяется исходя из количества причитающихся, но не использованных работником дней отпуска по состоянию на отчетную дату, и среднедневного заработка работника с учетом страховых взносов.

Оценочное обязательство по предстоящим расходам на выплату вознаграждений по итогам работы за год формируется один раз в год на основании оценки (бюджета) предстоящих расходов по выплате вознаграждения работникам по итогам работы за год с учетом страховых взносов.

Формирование оценочного обязательства по предстоящим расходам по судебным делам с неблагоприятным исходом, с учетом вероятности наступления неблагоприятного исхода при урегулировании разногласий в ходе судебного разбирательства, производится на последнее число каждого отчетного периода (квартала).

Общество является участником ряда судебных процессов (как в качестве истца, так и ответчика), возникающих в ходе обычной хозяйственной деятельности. По мнению руководства, в настоящее время не существует неурегулированных претензий или иных исков, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Общества и не были бы признаны в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Оценочное обязательство под оспариваемые претензии налоговых органов включает резерв по налогу на имущество. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил налогообложения налогом на имущество недвижимого имущества могут быть оспорены критерии отнесения имущества к недвижимым объектам.

Определенная специфика механизмов функционирования рынка электроэнергии обуславливает наличие разногласий между электросетевыми, энергосбытовыми и иными компаниями в отношении объемов и стоимости переданной электроэнергии. Принимая во внимание все обстоятельства и сложившиеся текущие условия урегулирования разногласий, Обществом признано оценочное обязательство на покрытие возможного оттока экономических ресурсов вследствие разрешения разногласий не в пользу Общества, которое отражено по строке «Прочие оценочные обязательства» в Таблице 5.7.1 «Оценочные обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. При признании оценочного обязательства, в зависимости от его характера, величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы.

## **16. Обеспечение обязательств**

Учет обеспечений обязательств, полученных и выданных, ведется на забалансовых счетах.

По состоянию на 31 декабря 2020 года выданные Обществом обеспечения третьим лицам по собственным обязательствам, а также полученные обеспечения, приведены в Таблице 5.8. «Обеспечения» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

## 17. Государственная помощь

В 2020 году Общество не получало государственную помощь.

## 18. Реорганизация

Реорганизация дочерних обществ (АО «Курортэнерго», АО «Царскосельская энергетическая компания», АО «Санкт-Петербургские электрические сети», АО «Петродворцовая электросеть») в форме присоединения к ПАО «Россети Ленэнерго» состоялась 14 мая 2020 года. Реорганизация проводилась на основании решения общего собрания акционеров ПАО «Россети Ленэнерго» (Протокол № 1/2020 от 28 января 2020 года). В результате реорганизации деятельность дочерних обществ, как отдельных юридических лиц, была прекращена, а все активы и обязательства переданы ПАО «Россети Ленэнерго» в порядке универсального правопреемства.

Имущества и обязательства дочерних обществ были приняты Обществом в оценке, в которой они учтены в бухгалтерском учете дочерних обществ.

	АО «Курортэнерго»	АО «Царскосель- ская энергетическ ая компания»	АО «Санкт-Пе- тербургские электрические сети»	АО «Петродвор- цовая электросеть»	Итого
Нематериальные активы	-	-	13 734	-	13 734
Результаты исследований и разработок	35	-	-	-	35
Основные средства	1 988 245	1 086 506	21 423 200	2 290 458	26 788 409
Финансовые вложения	-	-	-	374 000	374 000
Отложенные налоговые активы	41 284	5 366	85 443	76 783	208 876
Прочие внеоборотные активы	10 030	-	-	-	10 030
Запасы	33 373	12 021	2 272	240	47 906
НДС	-	-	21	-	21
Дебиторская задолженность	36 544	14 175	1 304 737	65 907	1 421 363
Денежные средства	95 384	532 993	2 405 790	479 508	3 513 675
Прочие оборотные активы	42 295	54 288	136 434	12 377	245 394
Отложенные налоговые обязательства	(74 200)	(24 930)	(941 114)	(155 675)	(1 195 919)
Прочие долгосрочные обязательства	(123 106)	(37 369)	(17 495)	-	(177 970)
Кредиторская задолженность	(428 722)	(363 885)	(1 021 108)	(105 647)	(1 919 362)
Оценочные обязательства	(32 378)	(6 899)	-	-	(39 277)
Прочие краткосрочные обязательства	(31 233)	-	(39 860)	-	(71 093)
Итого чистые активы	1 557 551	1 272 266	23 352 054	3 037 951	29 219 822

Для обеспечения сопоставимости данных ниже представлена информация за предшествующие реорганизации периоды,

По состоянию на 31 декабря 2019 года:

	Показатели Общества без учета присоединив- шихся Обществ (за ис- ключением взаимных расчетов) на 31.12.2019, тыс. руб.	Присоединившиеся Общества (за исключе- нием взаимных расче- тов) на 31.12.2019, тыс. руб.	Показатели Общества с учетом присоединив- шихся Обществ на 31.12.2019, тыс. руб.
Нематериальные активы	601 034	16 481	617 515
Результаты исследований и разработок	83 728	38	83 766
Основные средства	187 017 543	27 688 887	214 706 430
Финансовые вложения	18 773 405	992 837	19 766 242
Отложенные налоговые активы	3 629 520	163 276	3 792 796
Прочие внеоборотные активы	1 441 448	19 281	1 460 729
Запасы	1 001 851	47 140	1 048 991
НДС	460 989	20	461 009
Дебиторская задолженность	3 950 972	1 640 217	5 591 189
Денежные средства	7 290 052	930 402	8 220 454
Прочие оборотные активы	2 173 508	277 250	2 450 758
Отложенные налоговые обязательства	(9 711 630)	(607 034)	(10 318 664)
Прочие долгосрочные обязательства	(5 856 280)	(149 796)	(6 006 076)
Займы и кредиты	(28 214 179)	-	(28 214 179)
Кредиторская задолженность	(25 479 877)	(2 411 969)	(27 891 846)
Оценочные обязательства	(6 670 655)	(41 049)	(6 711 704)
Прочие краткосрочные обязательства	-	(72 474)	(72 474)
Итого чистые активы	150 491 429	28 493 507	178 984 936

По состоянию на 31 декабря 2018 года:

	Показатели Общества без учета присоединив- шихся Обществ (за ис- ключением взаимных расчетов) на 31.12.2018, тыс. руб.	Присоединившиеся Общества (за исключе- нием взаимных расче- тов) на 31.12.2018, тыс. руб.	Показатели Общества с учетом присоединив- шихся Обществ на 31.12.2018, тыс. руб.
Нематериальные активы	415 166	-	415 166
Результаты исследований и разработок	56 473	45	56 518
Основные средства	175 177 277	29 608 681	204 785 958
Финансовые вложения	18 575 670	1 018 837	19 594 507
Отложенные налоговые активы	3 150 101	171 854	3 321 955
Прочие внеоборотные активы	642 183	15 994	658 177
Запасы	1 075 966	44 499	1 120 465
НДС	330 711	33	330 744
Дебиторская задолженность	5 416 570	1 947 336	7 363 906
Денежные средства	5 522 096	668 686	6 190 782
Прочие оборотные активы	2 980 663	290 511	3 271 174
Отложенные налоговые обязательства	(9 399 477)	(631 384)	(10 030 861)

	Показатели Общества без учета присоединив- шихся Обществ (за ис- ключением взаимных расчетов) на 31.12.2018, тыс. руб.	Присоединившиеся Общества (за исключе- нием взаимных расче- тов) на 31.12.2018, тыс. руб.	Показатели Общества с учетом присоединив- шихся Обществ на 31.12.2018, тыс. руб.
Прочие долгосрочные обязательства	(3 893 280)	(207 924)	(4 101 204)
Займы и кредиты	(34 537 851)	-	(34 537 851)
Кредиторская задолженность	(23 841 872)	(2 630 387)	(26 472 259)
Оценочные обязательства	(4 524 528)	(27 871)	(4 552 399)
Прочие краткосрочные обязательства	-	(75 511)	(75 511)
Итого чистые активы	137 145 868	30 193 399	167 339 267

Показатели доходов и расходов за 2019 год:

	Показатели Общества без учета присоединив- шихся Обществ (за ис- ключением взаимных расчетов) за 2019 год, тыс. руб.	Присоединившиеся Общества (за исключе- нием взаимных расче- тов) за 2019 год, тыс. руб.	Показатели Общества с учетом присоединив- шихся Обществ за 2019 год, тыс. руб.
Выручка	82 249 158	425 198	82 674 356
Себестоимость	(55 143 945)	(3 239 713)	(58 383 658)
Управленческие расходы	(193 713)	-	(193 713)
Доходы от участия в других организа- циях	293	-	293
Проценты к получению	700 828	48 433	749 261
Проценты к уплате	(994 717)	-	(994 717)
Прочие доходы	4 147 218	303 206	4 450 424
Прочие расходы	(10 576 203)	(548 193)	(11 124 396)
Прибыль (убыток) до налогообложения	20 188 919	(3 011 069)	17 177 850

Расходы, связанные с реорганизацией в 2020 году составили 9 518 тыс. руб. и отражены отдельной строкой в отчете о финансовых результатах.

Реорганизация дочерних обществ в форме присоединения к ПАО «Россети Ленэнерго» была отражена в бухгалтерском учете ПАО «Россети Ленэнерго» в соответствии с Методическими указаниями по формированию бухгалтерской отчетности при осуществлении реорганизации организаций (утверждены приказом Минфина России от 20.05.2003 №44н). Бухгалтерская отчетность ПАО «Россети Ленэнерго» (правопреемника) на дату внесения в Единый государственный реестр юридических лиц записи о прекращении деятельности присоединенных дочерних обществ (14 мая 2020 года) была сформирована в результате построения объединения числовых показателей заключительной бухгалтерской отчетности присоединенных дочерних обществ за исключением числовых показателей, отражающих взаимные расчеты ПАО «Россети Ленэнерго» и указанных дочерних обществ. Суммирование числовых показателей отчетов о финансовых результатах до даты государственной регистрации прекращения деятельности присоединенных дочерних обществ не производилось. Числовые показатели отчета о финансовых результатах ПАО «Россети Ленэнерго» с даты государственной регистрации прекращения деятельности присоединенных дочерних

обществ отражают, в том числе, доходы и расходы реорганизованных в форме присоединения дочерних обществ после даты государственной регистрации прекращения их деятельности как отдельных юридических лиц.

Статьи капитала при организации были сформированы следующим образом:

- Уставный капитал ПАО «Россети Ленэнерго» в соответствие с договором о присоединении не изменился;
- Резервный капитал сформировался в сумме равной резервному капиталу до реорганизации;
- Резерв по переоценке внеоборотных активов сформировался в сумме равной резерву по переоценке внеоборотных активов до реорганизации;
- Увеличение добавочного капитала на 4 177 998 тыс. руб. и нераспределенной прибыли на 8 914 925 тыс. руб. сформировано за счет превышения чистых активов над сформированным уставным капиталом правопреемника и присоединенных обществ.

## **19. Доходы и расходы по обычным видам деятельности**

Выручка от продаж работ и услуг отражается в учете по мере выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

### ***Доходы***

Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности Общества:

- выручка от передачи электроэнергии;
- выручка от технологического присоединения;
- выручка от аренды;
- выручка от работ и услуг промышленного характера.

Учет выручки ведется по видам деятельности.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Величина поступления и (или) дебиторской задолженности определяется исходя из цены, установленной договором. Если цена не предусмотрена в договоре и не может быть установлена исходя из условий договора, то для определения величины поступления и (или) дебиторской задолженности принимается цена, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет выручку в отношении аналогичной продукции товаров, работ, услуг либо предоставления во временное пользование аналогичных активов.

Величина поступления и (или) дебиторской задолженности по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, принимается к бухгалтерскому учету по стоимости товаров (ценностей), полученных или подлежащих получению Обществом. Стоимость товаров (ценностей), полученных или подлежащих получению

Обществом, устанавливаются исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных товаров (ценностей).

Доходы от услуг по передаче электроэнергии признаются в бухгалтерском учете в месяце оказания услуги на основании Актов об оказанных услугах по передаче электрической энергии.

Доходы от услуг по технологическому присоединению к электрической сети признаются на основании Акта об осуществлении технологического присоединения.

Доходы организации, не связанные с реализацией продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров, не признаются доходами от обычных видов деятельности и подлежат учету в составе прочих доходов.

Покупателем, выручка от продажи которому составляет не менее 10% общей выручки Общества от продажи внешним покупателям, является АО «Петербургская сбытовая компания». Общая величина выручки в 2020 году от продажи услуг по передаче электрической энергии АО «Петербургская сбытовая компания» составляет 57 091 503 тыс. руб. (без НДС). В 2019 году данная величина составила 59 239 146 тыс. руб. (без НДС).

Выручка по технологическому присоединению к сетям ПАО «Россети Ленэнерго, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих оплату неденежными средствами, сформирована по 17 организациям и составляет 746 674 тыс. руб. (без НДС).

### ***Расходы***

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Управленческие расходы обособляются в учете, в состав общехозяйственных затрат по основным видам деятельности не входят, коммерческие расходы не обособливаются.

Расходы за отчетный год отражены в отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности, и прочим расходам.

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров работ, услуг в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 2.1 «Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

В составе себестоимости отчетного 2020 года отражены общехозяйственные расходы в размере 1 182 841 тыс. руб. (2019 год - 1 032 917 тыс. руб.).

Управленческие расходы отражены обособлено в строке 2220 и за 2020 год составили 209 447 тыс. руб. (2019 год – 193 713 тыс. руб.).

## **20. Прочие доходы и расходы**

Информация о прочих доходах и расходах, полученных и понесенных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов представлена в Таблице 5.11 «Прочие доходы и расходы» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

В составе прочих доходов учитывается бездоговорное потребление электрической энергии, осуществленное при отсутствии заключенного в установленном порядке договора энерго-снабжения в случаях самовольного подключения потребителей к электрическим сетям.

При выявлении фактов бездоговорного потребления Общество учитывает рассчитанный объем бездоговорного потребления при расчете стоимости бездоговорного потребления, подлежащего взысканию с лица, осуществившего бездоговорное потребление и составляет Акт о бездоговорном потреблении электроэнергии. Указанные доходы признаются, когда становится вероятным получение соответствующей компенсации:

- на дату подписания Акта о неучтенном потреблении электрической энергии;
- на дату вступления в законную силу решение суда об их взыскании (в случае подписания Акта о неучтенном потреблении электрической энергии с разногласиями, либо в случае отказа от подписания Акта).

## **21. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства**

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

Информация об отложенных налогах приведена в приложении 5.7.2 «Отложенные налоги» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

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

## **22. Денежные средства**

Денежные средства Общества включают денежные средства в безналичной форме, в том числе денежные средства на рублевых и валютных расчетных счетах Общества, на специальных счетах, счетах по обслуживанию корпоративных карт.

Денежные эквиваленты - высоколиквидные финансовые вложения, которые легко могут быть обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К ним относятся депозитные вклады со сроком погашения не более 3-х 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 пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Средний курс для пересчета денежных потоков не применяется.

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.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- поступления заемных средств в виде банковского овердрафта и их погашение (кроме начисленных процентов);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

#### Состав денежных средств и денежных эквивалентов

	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
<b>Денежные средства и денежные эквиваленты</b>	<b>1 776 679</b>	<b>7 290 052</b>	<b>5 522 096</b>
Средства на расчетных счетах	1 631 833	2 771 071	2 914 067
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	137 938	4 500 000	2 600 000
Прочие денежные счета	6 908	18 981	8 029

Денежные средства в сумме 90 422 тыс. руб. на лицевом счете в управлении Федерального Казначейства по г. Санкт-Петербургу представляют собой остаток неиспользованных бюджетных инвестиций на реализацию мероприятий по строительству и реконструкции объектов капитального строительства в целях создания инфраструктуры энергоснабжения в рамках подготовки и проведения Чемпионата мира по футболу в 2018 году в рамках государственной программы Российской Федерации «Энергоэффективность и развитие энергетики». Реализация данной программы в части подготовки к ЧМ-2018 завершена, и целевое использование данных денежных средств невозможно. В настоящее время вопрос использования данных денежных средств находится в стадии проработки.

#### 23. Информация о связанных сторонах

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

Информация об аффилированных лицах ПАО «Россети Ленэнерго» в соответствии с требованиями действующего законодательства РФ раскрывается и публикуется в сети Интернет на сайтах <https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=65>, <http://www.lenenergo.ru/>, <https://rosseti-lenenergo.ru/>

Сальдо по расчетам между Обществом и его связанными сторонами на 31 декабря представлены ниже (в тыс. руб.):

Наименование	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Дебиторская задолженность и авансы выданные	796 487	902 744	1 771 683
основного хозяйственного общества	-	-	-
дочерних хозяйственных обществ	551 718	597 481	1 361 867
других связанных сторон	244 769	305 264	409 816
Кредиторская задолженность	(3 676 319)	(4 962 076)	(4 334 079)
основного хозяйственного общества	(33 786)	(33 838)	(33 274)
дочерних хозяйственных обществ	(1 036 291)	(3 737 533)	(3 355 436)
других связанных сторон	(2 606 242)	(1 190 705)	(945 369)
Авансы полученные	(4 678)	(50 400)	(53 748)
основного хозяйственного общества	-	-	-
дочерних хозяйственных обществ	(61)	(48 761)	(52 109)
других связанных сторонах	(4 617)	(1 639)	(1 639)
Заемные средства	(2 460 000)	(2 485 656)	(2 480 760)
основного хозяйственного общества	(2 460 000)	(2 485 656)	(2 480 760)

Виды и объём операций между Обществом и его связанными сторонами (тыс. руб.):

Наименование	2020 год	2019 год
Продажа товаров, работ, услуг	26 855	116 997
основное хозяйственное общество	1 821	1 821
дочерние хозяйственные общества	23 115	45 721
другие связанные стороны	1 919	69 454
Приобретение товаров, работ, услуг	(10 282 342)	(14 493 346)
основное хозяйственное общество	(204 301)	(195 657)
дочерние хозяйственные общества	(494 882)	(3 582 386)
другие связанные стороны	(9 583 159)	(10 715 303)
Аренда имущества у связанных сторон	(763 217)	(1 845 301)
основное хозяйственное общество	-	-
дочерние хозяйственные общества	(761 899)	(1 844 785)
другие связанные стороны	(1 319)	(515)
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам	71 677	142 319
основное хозяйственное общество	-	-
дочерние хозяйственные общества	71 677	142 165
другие связанные стороны	-	154
Резервы по сомнительным долгам и оценочным обязательствам	(82 825)	-
дочерние хозяйственные общества	(613 600)	-
другие связанные стороны	530 775	-

Расчеты по операциям со связанными сторонами производятся денежными средствами.

В отчетном году Общество не заключало сделки, в совершении которых имеется заинтересованность.

В 2020 году выплаты, согласно Уставу Общества, составили 16 381 тыс. руб. (в 2019 году – 8 814 тыс. руб.):

- членам Совета директоров – 15 587 тыс. руб. (в 2019 году – 8 168 тыс. руб.);
- ревизионной комиссии – 794 тыс. руб. (в 2019 году - 646 тыс. руб.).

Выплаты ключевому управленческому персоналу составили 423 123 тыс. руб. (в 2019 году - 256 491 тыс. руб.).

## **24. События после отчетной даты**

14 января 2021 года в рамках заседания Совета директоров ПАО «Россети Ленэнерго» прекращены полномочия генерального директора Андрея Рюмина в связи с переходом на новое место работы. Исполняющим обязанности главы компании назначен первый заместитель генерального директора – главный инженер ПАО «Россети Ленэнерго» Игорь Кузьмин.

## **25. Информация по сегментам**

Общество осуществляет регулируемую деятельность по основным видам деятельности на территории двух субъектов Российской Федерации: Санкт-Петербург и Ленинградская область. Тарифы на услуги по основным видам деятельности - услуги по передаче электроэнергии, услуги по технологическому присоединению к сети устанавливаются региональными регулирующими органами.

Сегмента А – деятельность Общества на территории Санкт – Петербурга/

Сегмент Б – деятельность Общества на территории Ленинградской области.

Общество получает выручку от продажи следующих видов (групп) продукции, товаров, работ, услуг:

Сегмент А:

- услуги по передаче электроэнергии на территории Санкт - Петербурга;
- услуги по технологическому присоединению к сети на территории Санкт - Петербурга;
- доходы от аренды на территории Санкт – Петербурга;
- прочие услуги промышленного характера на территории Санкт – Петербурга.

Сегмент Б:

- услуги по передаче электроэнергии на территории Ленинградской области;

- услуги по технологическому присоединению к сети на территории Ленинградской области;
- доходы от аренды на территории Ленинградской области;
- прочие услуги промышленного характера на территории Ленинградской области.

В Таблице 5.13 Пояснений к бухгалтерскому балансу Общества приведена информация с распределением результата деятельности Общества за 2020 год по Санкт-Петербургу и Ленинградской области.

Принцип распределения показателей между субъектами Российской Федерации закреплён в Учетной политике Общества и производится следующим образом:

- по территориальной принадлежности объекта;
- по территориальной принадлежности филиала;
- по объёму оказания услуг по данному субъекту и тарифов на услуги, действующих на территории соответствующего субъекта РФ;
- по принадлежности земельного участка к муниципальному образованию;
- по месту регистрации транспортного средства;
- по территориальной принадлежности оказываемых услуг;
- по месту выявления безучетного и бездоговорного потребления электроэнергии.

Информация о доходах, расходах и прибыли, а также об активах и обязательствах по операционным сегментам Общества приведена в приложении 5.13 «Информация по отчетным сегментам» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

за 2020 год	Город Санкт-Петербург	Ленинградская область	Итого по Обществу
Результат движения денежных средств от текущей деятельности	20 086 972	6 478 587	26 565 559
Результат движения денежных средств от инвестиционной деятельности	(22 885 927)	(10 635 745)	(33 521 672)
Результат движения денежных средств от финансовой деятельности	(783 720)	(1 287 213)	(2 070 933)
	(3 582 675)	(5 444 371)	(9 027 046)

Изменений в отчетном периоде структуры отчетных сегментов по сравнению с периодом, предшествующим отчетному не произошло.

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

Существенные изменения учетной политики на 2021 год, влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности, не вносились.

## **27. Информация о рисках хозяйственной деятельности**

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

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

### ***Механизм управления рисками***

Политика Общества по управлению рисками утверждена Советом директоров Общества с целью выявления и анализа рисков, которым подвергается Общество, установления допустимых предельных значений риска и соответствующих механизмов контроля, а также для мониторинга рисков и соблюдения установленных ограничений. Политика и системы управления рисками регулярно анализируются на предмет необходимости внесения изменений в связи с изменениями рыночных условий и деятельности Общества. Управление рисками рассматривается как один из важнейших элементов стратегического управления и внутреннего контроля.

В Обществе установлены стандарты и процедуры обучения и управления с целью создания упорядоченной и действенной системы контроля, в которой все работники понимают свою роль и обязанности.

### ***Отраслевые риски***

Данные риски представлены рисками отраслевого регулирования, а также риском снижения спроса на услуги. Основные услуги, оказываемые Обществом, – передача электроэнергии по распределительным сетям и технологическое присоединение потребителей к электрическим сетям – являются регулируемыми государством видами деятельности.

Таким образом, Общество может нести регуляторные риски, связанные со сдерживанием со стороны органов власти запланированных темпов роста тарифов на передачу электроэнергии, корректировкой необходимой валовой выручки ввиду отклонения фактических параметров регулирования от утверждённых, возможными изменениями законодательства в области тарифного регулирования. В случае снижения объемов потребления электроэнергии конечными потребителями и негативного влияния данного фактора на финансовые результаты, Общество планирует интенсифицировать мероприятия по сокращению издержек, а также компенсировать выпадающие доходы в тарифе следующего периода регулирования путем обращения в органы государственного регулирования.

Законодательство РФ об электроэнергетике подвержено частым изменениям и допускает неоднозначное толкование. Вследствие этих причин, участники рынка электроэнергии достаточно часто фиксируют разногласия в трактовке норм законодательства и, на их основании, условий договоров, что приводит к разногласиям в оценке взаимных обязательств.

Обществом предпринимаются следующие мероприятия для минимизации вышеуказанных рисков:

- текущий контроль соблюдения договорных условий с контрагентами, а также своевременное инициирование договорной кампании по урегулированию спорных вопросов;
- осуществляется взаимодействие с региональными органами регулирования тарифов для установления экономически обоснованных тарифов, компенсирующих все затраты Общества и обеспечивающих реализацию инвестиционной программы в необходимом объеме;
- разработка программ управления издержками, введение в систему оценки эффективности управления компанией показателей, отражающих снижение уровня операционных расходов, снижения стоимости закупок;
- взаимодействие с администрациями регионов с целью пересмотра и утверждения инвестиционных программ, учитывающих необходимый объем работ для поддержания надежности системы, а также выполнения работ по реконструкции объектов для присоединения новых заявителей;
- реализация программы повышения энергоэффективности и энергосбережения.

### ***Страновые и региональные риски***

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

### ***Правовые риски***

Для минимизации рисков в области взаимоотношений с акционерами ведение реестра акционеров осуществляет профессиональный регистратор. Общество систематически реализует мероприятия, направленные на информационное взаимодействие с акционерами, и осуществляет меры по соблюдению законных прав и интересов последних.

### ***Риск антимонопольного регулирования***

Для снижения влияния факторов, приводящих к реализации рисков антимонопольного регулирования, Общество совершенствует бизнес-процессы технологического присоеди-

ния, упрощая свои внутренние процедуры и сокращая их сроки, внедряет новые формы обслуживания потребителей, в частности, связанные с интерактивными способами обслуживания, что снижает влияние факторов ошибок и злоупотреблений персонала. Общество также регулярно проводит оценку удовлетворенности потребителей, и разрабатывает корректирующие мероприятия по результатам оценки.

### **Финансовые риски**

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

### **Рыночный риск**

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

#### *Риск изменения процентной ставки*

В рамках осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество привлекает заёмные средства. Несмотря на снижение ключевой ставки ЦБ РФ, нестабильность на финансовых рынках продолжает оставаться и существует вероятность увеличения процентных ставок по отдельным кредитам ввиду наличия в договорах прав банка увеличить ставку в одностороннем порядке.

Ниже представлен количественный анализ чувствительности изменения процентной ставки на прибыль до налогообложения:

	Изменение процентной ставки	Влияние на прибыль до налогообложения, тыс. рублей
Влияние на 2020 год	+1,50	(69 637)
	-1,50	72 082
Влияние на 2019 год	+1,25	(204 107)
	-1,25	143 406

В целях снижения процентных рисков Общество прибегает к следующим мерам:

- Заключение долгосрочных соглашений о возобновляемых кредитных линиях со значительным лимитом заимствования и установленным ограничением максимальной процентной ставки по кредиту в зависимости от ставки рефинансирования ЦБ РФ;
- Отбор финансовых организаций для оказания услуг путем проведения открытых конкурентных процедур, что позволяет привлекать заёмные средства на наиболее выгодных для Общества условиях.

### *Валютный риск*

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства только в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

### *Инфляционные риски*

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

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

### *Кредитный риск*

Кредитный риск заключается в том, что контрагент может не исполнить свои обязательства перед Обществом в срок, что повлечет за собой возникновение убытков. Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и инвестиционной деятельностью, включая депозиты в банках. Сумма кредитного риска ограничена балансовой стоимостью дебиторской задолженности, финансовых вложений и денежных средств на отчетную дату.

### *Торговая дебиторская задолженность*

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Кредитное качество клиента оценивается на основе подробной формы оценки его кредитоспособности. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности с целью применения своевременных мер по взысканию или создания резервов. Суммы просроченной дебиторской задолженности приведены в Приложении 5.6.3.

### *Убытки от обесценения активов*

Необходимость учета обесценения активов оценивается на каждую отчетную дату на индивидуальной основе по крупным клиентам или активам. Информация о сомнительной дебиторской задолженности, приведена в Приложении 5.6.3. Информация о составе финансовых вложений представлена в разделе 10. *Финансовые вложения* данных Пояснений. Общество

не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности.

### *Предоставленные займы и денежные средства*

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества. *Информация об остатках денежных средств и финансовых вложениях приведены в разделе 22. Денежные средства и денежные эквиваленты и 10. Финансовые вложения данных Пояснений.*

### *Риск ликвидности*

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

В финансово-хозяйственной деятельности Общество опирается как на собственные источники, так и на краткосрочные и долгосрочные источники заемного финансирования. Справедливая стоимость денежных средств, займов и дебиторской задолженности, торговой и прочей кредиторской задолженности и краткосрочных заемных средств на 31 декабря 2020 года равна их балансовой стоимости ввиду коротких сроков погашения данных инструментов.

Раскрытие информации о наличии и составе обязательств, а также сроках погашения приведена в разделах *14. Кредиты и займы* и *12. Дебиторская и кредиторская задолженность* данных Пояснений.

### *Управление риском*

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала.

Также решением руководства Обществом установлен ряд лимитов на привлечение суммарного заемного капитала. На долговую позицию группы одновременно устанавливаются следующие Лимиты:

- исходя из структуры оборотного капитала (Лимит по среднесрочной ликвидности);
- исходя из структуры пассивов (Лимит по финансовому рычагу);
- исходя из величины операционного денежного потока (Лимит по покрытию долга и Лимит по покрытию обслуживания долга).

Кроме Лимитов долговой позиции, руководством группы утверждается Лимит стоимостных параметров заимствования, в рамках которого Общество осуществляет привлечение заемных средств. Привлечение Обществом заемных средств с превышением Лимита стоимостных параметров заимствования не допускается.

Для целей контроля над динамикой дебиторской и кредиторской задолженностью в Обществе действуют нормативные документы операционного характера, определяющие компетенцию подразделений компании, ответственных руководителей и специалистов в сфере работы с задолженностью и регламентирующих их деятельность. Общество также проводит мониторинг просроченной дебиторской и кредиторской задолженности – информация приведена в Таблице 5.6.3 «Просроченная дебиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и 5.6.6 «Просроченная кредиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу Общества.

#### *Текущее финансовое состояние*

На 31 декабря 2020 года краткосрочные обязательства превышали оборотные активы на 27 411 010 тыс. руб. (31 декабря 2019 года: 30 652 625 тыс. руб., 31 декабря 2018 года: 16 646 227 тыс. руб.). Тем не менее, у Общества имеется возможность пополнять оборотный капитал за счет неиспользованных кредитных линий – информация приведена в разделе 14. *Кредиты и займы.*

В 2020 году Общество получило прибыль в размере 14 147 013 тыс. руб. (2019 году – 13 567 953 тыс. руб.). Приток от операционной деятельности составил 26 565 559 тыс. руб. (2019: 33 516 408 тыс. руб.).

Руководство ПАО «Россети Ленэнерго» полагает, что Общество сможет продолжать свою деятельность непрерывно и, как следствие, оно будет в состоянии реализовать свои активы и выполнить обязательства в ходе обычной деятельности.

И.О. Генерального директора

И.А. Кузьмин

И.О. Главного бухгалтера

М.В. Кулешова

«22» марта 2021 года

ООО «Эрнст энд Янг»

Прошито и пронумеровано 86 листа(ов)