

ПАО «Россети Ленэнерго»

**Бухгалтерская отчетность и
Аудиторское заключение независимого аудитора**

31 декабря 2021 г.

Содержание

Аудиторское заключение независимого аудитора

Бухгалтерская отчетность

1	БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС.....	11
2	ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	13
3	ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА	14
4	ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	16
5	ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ПАО «РОССЕТИ ЛЕНЭНЕРГО» ЗА 2021 ГОД.....	18
5.1	Нематериальные активы	18
5.1.1	Наличие и движение нематериальных активов.....	18
5.2	Результаты научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ и НМА.....	19
5.2.1	Наличие и движение результатов НИОКР	19
5.2.2	Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА.....	19
5.3	Основные средства	20
5.3.1	Наличие и движение основных средств.....	20
5.3.2	Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации.....	22
5.3.3	Иное использование основных средств	22
5.3.4	Незавершенные капитальные вложения	23
5.3.5	Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств.....	23
5.4	Финансовые вложения	24
5.4.1	Наличие и движение финансовых вложений	24
5.4.2	Корректировки оценок финансовых вложений.....	25
5.5	Материально-производственные запасы.....	26
5.5.1	Наличие и движение запасов	26
5.5.2	Запасы в залоге	26
5.6	Дебиторская и кредиторская задолженность.....	27
5.6.1	Наличие и движение дебиторской задолженности.....	27
5.6.2	Просроченная дебиторская задолженность	31
5.6.3	Наличие и движение кредиторской задолженности.....	32
5.6.4	Просроченная кредиторская задолженность	33
5.7	Кредиты и займы	34
5.7.1	Кредиты и займы	34
5.7.2	Затраты по кредитам и займам	35
5.8	Оценочные обязательства	36
5.9	Обеспечения.....	37
5.10	Государственная помощь.....	37
5.11	Прочие доходы и расходы	38
5.12	Информация по отчетным сегментам.....	40
6	ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД	41
6.1	Общие сведения.....	41
6.1.1	Информация об Обществе.....	41
6.1.2	Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность	42

6.1.3	Управление финансовыми рисками и капиталом	43
6.2	Учетная политика	49
6.3	Раскрытие существенных показателей.....	58
6.3.1	Нематериальные активы.....	58
6.3.2	Основные средства.....	58
6.3.3	Прочие оборотные и внеоборотные активы	59
6.3.4	Финансовые вложения.....	59
6.3.5	Запасы.....	61
6.3.6	Дебиторская задолженность	61
6.3.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	61
6.3.8	Капитал, резервы и прибыль на акцию	62
6.3.9	Кредиты и займы.....	63
6.3.10	Кредиторская задолженность	64
6.3.11	Налог на прибыль.....	65
6.3.12	Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат	66
6.3.13	Прочие доходы и расходы.....	66
6.3.14	Связанные стороны.....	67
6.3.15	Оценочные обязательства	68
6.3.16	Условные обязательства.....	69
6.3.17	Обеспечения обязательств и платежей	70
6.3.18	Информация по сегментам.....	70
6.3.19	События после отчетной даты	72

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам и Совету директоров публичного акционерного общества «Россети Ленэнерго»:

Мнение

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение публичного акционерного общества «Россети Ленэнерго» (далее – «Общество») по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также финансовые результаты и движение денежных средств Общества за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Предмет аудита

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Общества, которая включает:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2021 года;
- отчет о финансовых результатах за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет об изменениях капитала за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности согласно указанным стандартам далее описаны в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» нашего заключения.

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

Независимость

Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включающим Международные стандарты независимости), выпущенным Советом по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ), и этическими требованиями Кодекса профессиональной этики аудиторов и Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации. Нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Ключевой вопрос аудита

Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевого вопроса аудита

Признание и оценка выручки от оказания услуг по передаче электроэнергии

См. Пояснение 6.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, строка 2111 «Выручка от передачи электроэнергии».

Рынок электроэнергии в России функционирует на основании специфических отраслевых механизмов, вследствие чего между электросетевыми, энергосбытовыми и другими компаниями могут возникать разногласия в отношении объемов и стоимости переданной электроэнергии. Сумма оспариваемой контрагентами выручки может быть существенной для бухгалтерской отчетности Общества. Оценка руководством Общества вероятности разрешения разногласий в пользу Общества предполагает применение значительных суждений.

Мы уделили особое внимание проверке выручки от оказания услуг по передаче электроэнергии в связи с тем, что потенциальные разногласия с контрагентами могут быть существенными, и процесс оценки предполагает применение значительных суждений руководством.

Наши аудиторские процедуры в отношении выручки от оказания услуг по передаче электроэнергии включали следующее:

- получение понимания действующей в Обществе системы внутреннего контроля;
- анализ применяемой Обществом учетной политики;
- анализ условий договоров на оказание услуг по передаче электроэнергии с контрагентами (на выборочной основе);
- выборочное тестирование первичных документов, на основании которых были выполнены бухгалтерские проводки по отражению выручки от оказания услуг по передаче электроэнергии;
- сверка тарифов, используемых для расчета суммы выручки от передачи электроэнергии, к тарифам, которые опубликованы на официальных сайтах органов, осуществляющих тарифное регулирование в отношении Общества;
- факторный анализ изменения выручки от оказания услуг по передаче электроэнергии по сравнению с данными прошлого периода;
- выборочное подтверждение дебиторской задолженности путем направления писем-подтверждений контрагентам;
- анализ поступивших оплат дебиторской задолженности, в том числе полученных после отчетной даты;
- анализ перечня судебных дел и претензий с участием Общества для выявления оспариваемой контрагентами выручки.

Кроме того, мы оценили объем раскрытой информации в отношении выручки от передачи электроэнергии в бухгалтерской отчетности Общества.

Ключевой вопрос аудита

Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевого вопроса аудита

Оценка резерва по сомнительным долгам

См. Пояснения 5.6.1 и 6.3.6 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На 31 декабря 2021 года величина долгосрочной и краткосрочной дебиторской задолженности Общества, включая авансы выданные, составляет 6 389 025 тыс. руб. (11 586 144 тыс. руб. до вычета резерва по сомнительным долгам в сумме 5 197 119 тыс. руб.).

Таким образом, в структуре дебиторской задолженности Общества задолженность, оцениваемая руководством Общества как сомнительная, составляет значительную часть (по состоянию на 31 декабря 2021 года зарезервировано 45% дебиторской задолженности). Руководство Общества создает резерв в отношении сомнительной для взыскания задолженности исходя из оценки ухудшения состояния платежеспособности конкретных покупателей, их индивидуальной специфики, динамики платежей, последующей оплаты после отчетной даты, а также анализа прогноза будущих поступлений денежных средств, исходя из обстоятельств, существующих на отчетную дату. Степень точности оценки руководства будет подтверждена или опровергнута развитием будущих событий, которые по своей сути являются неопределенными.

Мы уделили особое внимание оценке резерва по сомнительным долгам в связи с тем, что процесс оценки предполагает применение значительных суждений руководством, и сумма созданного резерва является значительной.

Наши аудиторские процедуры в отношении проведенной руководством оценки резерва по сомнительным долгам включали следующее:

- проверка анализа вероятности погашения задолженности, проведенного руководством Общества, с учетом оценки платежеспособности контрагентов, наличия информации о предоставлении рассрочки платежа, последующей оплаты после отчетной даты и прочих факторов, рассматриваемых руководством;
- анализ оборачиваемости дебиторской задолженности, результаты которого были использованы, в том числе, для подтверждения проведенного руководством Общества анализа вероятности погашения задолженности;
- выборочное тестирование просроченной, но не зарезервированной дебиторской задолженности для оценки выводов, сделанных руководством в отношении отсутствия необходимости начисления резерва по сомнительным долгам с учетом перспектив и сроков погашения данной задолженности;
- выборочное тестирование документов, на основании которых руководство произвело оценку вероятности погашения задолженности, например, платежных поручений, подтверждающих оплату задолженности в 2022 году;
- получение и анализ письменных заявлений руководства в отношении проведенной оценки резерва по сомнительным долгам.

Кроме того, мы оценили достаточность раскрытой информации в Пояснениях 5.6.1 и 6.3.6 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ключевой вопрос аудита

Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевого вопроса аудита

Определение величины оценочных обязательств и условных обязательств

См. Пояснения 5.8, 6.3.15 и 6.3.16 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На 31 декабря 2021 года Общество является участником ряда судебных разбирательств и досудебных претензий с контрагентами, в том числе с территориальными электросетевыми и энергосбытовыми компаниями. Определение величины оценочных и условных обязательств, возникающих в рамках судебных разбирательств и досудебных разногласий, связано, в том числе, с выполнением руководством оценки вероятности неблагоприятного исхода по каждому судебному разбирательству и претензии.

Мы уделили особое внимание проверке полноты оценочных и условных обязательств, так как процесс оценки предполагает применение значительных суждений руководством, и сумма оценочных обязательств является значительной.

Наши аудиторские процедуры в отношении проведенной руководством работы по определению суммы оценочных обязательств и условных обязательств включали следующее:

- анализ решений, вынесенных судами различных инстанций по искам с участием Общества;
- рассмотрение суждений руководства Общества и анализ аргументов, приводимых руководством в отношении оценки вероятности оттока экономических ресурсов вследствие разрешения судебных разбирательств и досудебных разногласий с контрагентами и налоговыми органами, в том числе выборочная проверка соответствия подготовленной руководством документации положениям заключенных договоров и действующему законодательству;
- получение и анализ письменных заявлений руководства в отношении проведенной оценки суммы оценочных обязательств и условных обязательств.

Кроме того, мы оценили достаточность раскрытой информации в Пояснениях 5.8, 6.3.15 и 6.3.16 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация содержит Годовой отчет ПАО «Россети Ленэнерго» за 2021 год и Отчет эмитента эмиссионных ценных бумаг за 12 месяцев 2021 года (но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о данной отчетности), которые, как ожидается, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской 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 отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с Годовым отчетом ПАО «Россети Ленэнерго» за 2021 год и Отчетом эмитента эмиссионных ценных бумаг за 12 месяцев 2021 года мы придем к выводу о том, что в них содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность 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 МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

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

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о действиях, предпринятых для устранения угроз, или принятых мерах предосторожности.

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

Руководитель задания, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора (руководитель аудита), – Т. В. Сиротинская.

Актционерное Общество "ПрайсвотерхаусКуперс Аудит"

28 февраля 2022 года

Москва, Российская Федерация



Т. В. Сиротинская, лицо, уполномоченное генеральным директором на подписание от имени Акционерного общества «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит» (основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОПНЗ) – 12006020338), руководитель аудита (ОПНЗ – 21906105478)

1 БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2021 года

Организация: Публичное акционерное общество «Россети Ленэнерго» (ПАО «Россети Ленэнерго»)

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям

Организационно-правовая форма/форма собственности: Публичное акционерное общество / иная смешанная российская собственность

Единица измерения: тыс. руб.

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

Форма по ОКУД	КОДЫ		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
по ОКПО	00107131		
ИНН	7803002209		
по ОКВЭД 2	35.12		
по ОКОПФ/ОКФС	12247/49		
по ОКЕИ	384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит» (АО «ПвК Аудит»)

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН	7705051102
ОГРН	1027700148431

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Код строки	Наименование показателя	Пояснения	на 31 декабря 2021 года	на 31 декабря 2020 года	на 31 декабря 2019 года
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
1110	Нематериальные активы	5.1.1-5.2.2	1 180 223	793 192	601 034
1111	в т.ч. незаконченные операции по приобретению нематериальных активов		645 548	500 971	327 198
1120	Результаты исследований и разработок		128 220	123 296	83 728
1150	Основные средства	5.3.1-5.3.5	249 407 397	228 881 275	187 017 543
1151	земельные участки и объекты природопользования		594 411	280 677	161 079
1152	здания, машины и оборудование, сооружения		225 630 901	209 068 304	166 131 068
1153	другие виды основных средств		213 633	138 980	51 648
1154	незавершенное строительство		18 441 665	16 432 965	17 006 043
1155	авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств		1 754 081	1 270 858	2 586 212
1156	материалы, предназначенные для использования при создании основных средств		2 772 706	1 689 491	1 081 493
1170	Финансовые вложения	5.4.1	3 476 933	7 630 253	18 773 405
1171	инвестиции в дочерние общества		6 000	1 000	16 127 975
1173	инвестиции в другие организации		9 247	51 063	49 707
1175	прочие финансовые вложения		3 461 686	7 578 190	2 595 723
1180	Отложенные налоговые активы		5 239 307	4 807 104	3 629 520
1190	Прочие внеоборотные активы	6.3.3	1 719 496	1 431 296	1 441 448
1100	Итого по разделу I		261 151 576	243 666 416	211 546 678
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
1210	Запасы	5.5.1	860 147	1 143 082	1 001 851
1220	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям		982 367	408 270	460 989
1230	Дебиторская задолженность	5.6.1	6 389 025	5 884 111	4 258 980
1231	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты		1 143 331	305 891	133 146
123101	покупатели и заказчики		661 511	108 557	38 135
123103	авансы выданные		31 087	48 562	18 738
123104	прочая дебиторская задолженность		450 733	148 772	76 273
1232	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты		5 245 694	5 578 220	4 125 834
123201	покупатели и заказчики		4 019 749	3 342 628	2 730 402
123202	авансы выданные		638 228	1 329 145	626 517
123203	прочая дебиторская задолженность		587 717	906 447	768 915
1240	Финансовые вложения (за искл. денежных эквивалентов)	6.3.4	2 820 415	-	-
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты	6.3.7	5 025 409	1 776 679	7 290 052
1252	расчетные счета		2 601 853	1 631 833	2 771 071
1254	прочие денежные средства		2 423 556	144 846	4 518 981
1260	Прочие оборотные активы	6.3.3	2 467 653	2 213 729	2 173 508
1200	Итого по разделу II		18 545 016	11 425 871	15 185 380
1600	БАЛАНС		279 696 592	255 092 287	226 732 058

Код строки	Наименование показателя	Пояснения	на 31 декабря 2021 года	на 31 декабря 2020 года	на 31 декабря 2019 года
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
1310	Уставный капитал	6.3.8	8 617 050	8 617 050	8 617 050
1320	Собственные акции, выкупленные у акционеров		-	(456 255)	-
1340	Переоценка внеоборотных активов	6.3.8	37 964 031	38 387 007	38 671 837
1350	Добавочный капитал (без переоценки)	6.3.8	59 224 423	59 312 877	55 188 326
1360	Резервный капитал		1 292 558	1 292 558	1 292 558
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		82 450 726	65 851 791	44 556 372
1371	прошлых лет		62 656 522	51 704 778	30 988 419
1372	отчетного периода		19 794 204	14 147 013	13 567 953
1300	Итого по разделу III		<u>189 548 788</u>	<u>173 005 028</u>	<u>148 326 143</u>
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
1410	Заемные средства	5.7.1	23 635 820	26 284 773	17 000 000
1411	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты		13 635 820	16 284 773	17 000 000
1412	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты		10 000 000	10 000 000	-
1420	Отложенные налоговые обязательства		12 603 875	11 433 919	9 711 630
1430	Оценочные обязательства		-	-	-
1450	Прочие обязательства	5.6.3	7 445 851	5 531 686	5 856 280
1400	Итого по разделу IV		<u>43 685 546</u>	<u>43 250 378</u>	<u>32 567 910</u>
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
1510	Заемные средства	5.7.1	6 756 477	2 762 050	11 214 179
1511	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты		4 030 729	50 650	8 728 523
1512	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты		2 725 748	2 711 400	2 485 656
1520	Кредиторская задолженность	5.6.3	29 662 465	26 583 439	27 953 171
	в том числе:				
1521	поставщики и подрядчики		10 393 205	10 921 545	12 973 003
1522	векселя к уплате		-	-	66 000
1523	задолженность по оплате труда перед персоналом		505 587	343 770	341 071
1524	задолженность перед государственными внебюджет- ными фондами		229 607	230 335	216 627
1525	задолженность по налогам и сборам	6.3.10	1 707 350	553 368	1 395 560
1526	авансы полученные		14 553 993	13 310 729	11 640 344
1527	задолженность участникам (учредителям) по вы- плате доходов		110 164	107 080	71 511
1528	прочая кредиторская задолженность		2 162 559	1 116 612	1 249 055
1530	Доходы будущих периодов		253 026	-	-
1540	Оценочные обязательства	5.8	9 751 683	9 452 785	6 670 655
1550	Прочие обязательства		38 607	38 607	-
1500	Итого по разделу V		<u>46 462 258</u>	<u>38 836 881</u>	<u>45 838 005</u>
1700	БАЛАНС		<u>279 696 592</u>	<u>255 092 287</u>	<u>226 732 058</u>

Генеральный директор

И. А. Кузьмин

Главный бухгалтер

М. В. Кулешова

28 февраля 2022 г.

2 ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2021 год

Организация: Публичное акционерное общество «Россети Ленэнерго»
(ПАО «Россети Ленэнерго»)
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям
Организационно-правовая форма/форма собственности: Публичное акционерное общество / иная смешанная российская собственность
Единица измерения: тыс. руб.

КОДЫ		
0710002		
31	12	2021
по ОКПО 00107131		
ИНН 7803002209		
по ОКВЭД 2 35.12		
по ОКОПФ/ОКФС 12247/49		
по ОКЕИ 384		

Код строки	Наименование показателя	Пояснения	за 2021 год	за 2020 год
2110	Выручка		93 390 788	82 645 709
	в том числе:			
2111	выручка от передачи электроэнергии		84 258 415	75 897 002
2112	выручка от техприсоединения		8 701 455	6 340 219
2116	доходы от аренды		126 382	100 993
2117	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг не-промышленного характера		304 536	307 495
2120	Себестоимость продаж	6.3.12	(66 944 700)	(60 379 458)
	в том числе:			
2121	себестоимость передачи электроэнергии		(65 948 965)	(59 536 656)
2122	себестоимость техприсоединения		(714 140)	(602 870)
2126	себестоимость услуг аренды		(28 075)	(62 633)
2127	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера		(253 520)	(177 299)
2100	Валовая прибыль (убыток)		26 446 088	22 266 251
2210	Коммерческие расходы		-	-
2220	Управленческие расходы	6.3.12	(231 583)	(209 447)
2200	Прибыль (убыток) от продаж		26 214 505	22 056 804
2310	Доходы от участия в других организациях		-	-
2320	Проценты к получению		634 270	375 138
2330	Проценты к уплате		(407 503)	(291 988)
2340	Прочие доходы	5.11	5 244 127	5 237 460
2350	Прочие расходы	5.11	(7 068 971)	(10 252 076)
	Расходы по реорганизации		-	(9 518)
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения		24 616 428	17 115 820
2410	Налог на прибыль	6.3.11	(4 822 224)	(3 026 092)
	в том числе:			
2411	текущий налог на прибыль		(4 084 471)	(3 468 432)
2412	отложенный налог на прибыль		(737 753)	442 340
2460	Прочее		-	57 285
2400	Чистая прибыль (убыток)		19 794 204	14 147 013
	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		19 794 204	14 147 013
2900	Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб.)	6.3.8	2,3301	1,6687

Генеральный директор

И. А. Кузьмин

Главный бухгалтер

М. В. Кулешова

28 февраля 2022 г.

3 ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за 2021 год

Организация: Публичное акционерное общество «Россети Ленэнерго»
(ПАО «Россети Ленэнерго»)
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям
Организационно-правовая форма/форма собственности: Публичное акционерное общество / иная смешанная российская собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД Дата (число, месяц, год)	КОДЫ		
	0710004		
	31	12	2021
по ОКПО ИНН	00107131		
	7803002209		
по ОКВЭД 2	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 капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
3100	Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	8 617 050	-	93 860 163	1 292 558	44 556 372	148 326 143
	За 2020 год						
3210	Увеличение капитала - всего:	-	-	4 177 998	-	23 061 938	27 239 936
	в том числе:						
3211	чистая прибыль	x	x	x	x	14 147 013	14 147 013
3216	реорганизация юридического лица	-	-	4 177 998	-	8 914 925	13 092 923
3220	Уменьшение капитала - всего:	-	(456 255)	(338 277)	-	(1 766 519)	(2 561 051)
	в том числе:						
3225	уменьшение количества акций	-	(509 702)	-	x	-	(509 702)
3226	реорганизация юридического лица	-	53 447	(53 447)	-	-	-
3227	дивиденды	x	x	x	x	(2 051 349)	(2 051 349)
3230	Изменение добавочного капитала	x	x	(284 830)	-	284 830	-
3200	Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	8 617 050	(456 255)	97 699 884	1 292 558	65 851 791	173 005 028
	За 2021 год						
3310	Увеличение капитала - всего:	-	456 255	-	-	19 794 204	20 250 459
	в том числе:						
3311	чистая прибыль	x	x	x	x	19 794 204	19 794 204
3317	продажа акций	-	456 255	-	x	x	456 255
3320	Уменьшение капитала - всего:	-	-	(88 454)	-	(3 618 245)	(3 706 699)
	в том числе:						
3327	дивиденды	x	x	x	x	(3 618 245)	(3 618 245)
3328	продажа акций	-	-	(88 454)	-	-	(88 454)
3330	Изменения добавочного капитала	x	x	(422 976)	x	422 976	x
3300	Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	8 617 050	-	97 188 454	1 292 558	82 450 726	189 548 788

Генеральный директор

И. А. Кузьмин

Главный бухгалтер

М. В. Кулешова

3.2 Чистые активы

Код строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
3600	Чистые активы	189 801 814	173 005 028	148 326 143

3.3 Расчет оценки стоимости чистых активов акционерного общества

	Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
I	Активы				
1	Нематериальные активы	1110	1 180 223	793 192	601 034
2	Результаты исследований и разработок	1120	128 220	123 296	83 728
3	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
4	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5	Основные средства	1150	249 407 397	228 881 275	187 017 543
6	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
7	Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	1170+1240	6 297 348	7 630 253	18 773 405
8	Прочие внеоборотные активы	1180+1190	6 958 803	6 238 400	5 070 968
9	Запасы	1210	860 147	1 143 082	1 001 851
10	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	982 367	408 270	460 989
11	Дебиторская задолженность	1230	6 389 025	5 884 111	4 258 980
12	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 025 409	1 776 679	7 290 052
13	Прочие оборотные активы	1260	2 467 653	2 213 729	2 173 508
14	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 13)		279 696 592	255 092 287	226 732 058
II	Обязательства				
15	Долгосрочные заемные средства	1410	23 635 820	26 284 773	17 000 000
16	Отложенные налоговые обязательства	1420	12 603 875	11 433 919	9 711 630
17	Оценочные обязательства	1430+1540	9 751 683	9 452 785	6 670 655
18	Прочие долгосрочные обязательства	1450	7 445 851	5 531 686	5 856 280
19	Краткосрочные заемные средства	1510	6 756 477	2 762 050	11 214 179
20	Кредиторская задолженность	1520	29 662 465	26 583 439	27 953 171
21	Прочие краткосрочные обязательства	1550	38 607	38 607	-
22	Итого обязательства, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 15 - 21)		89 894 778	82 087 259	78 405 915
23	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 14) минус итог обязательств, принимаемые к расчету (стр. 22))		189 801 814	173 005 028	148 326 143

Генеральный директор

Главный бухгалтер

И. А. Кузьмин

М. В. Кулешова

28 февраля 2022 г.

4 ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за 2021 год

Организация: **Публичное акционерное общество «Россети Ленэнерго»**
(ПАО «Россети Ленэнерго»)
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: **Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям**
Организационно-правовая форма/форма собственности: **Публичное акционерное общество / иная смешанная российская собственность**
Единица измерения: **тыс. руб.**

Форма по ОКУД Дата (число, месяц, год)	КОДЫ		
	31	12	2021
по ОКПО	00107131		
ИНН	7803002209		
по ОКВЭД 2	35.12		
по ОКОПФ/ОКФС	12247/49		
по ОКЕИ	384		

Код строки	Наименование показателя	за 2021 год	за 2020 год
	Денежные потоки от текущих операций		
4110	Поступления - всего	94 728 208	86 480 232
	в том числе:		
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	93 810 278	81 641 925
411101	в т.ч. от продажи продукции, товаров, работ и услуг связанным сторонам	65 116	120 409
4112	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	52 200	111 165
411201	в т.ч. от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей от связанных сторон	-	102 849
4119	прочие поступления	865 730	4 727 142
411901	в т.ч. прочие поступления от связанных сторон	20 009	140 151
411902	Принято в рамках реорганизации	-	3 513 673
4120	Платежи - всего	(55 451 351)	(56 401 000)
	в том числе:		
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(36 285 254)	(39 289 980)
412101	в т.ч. связанным сторонам за сырье, материалы, работы, услуги	(10 719 281)	(14 120 790)
4122	в связи с оплатой труда работников	(10 628 875)	(9 520 238)
4123	процентов по долговым обязательствам	(435 454)	(249 260)
412301	в т.ч. процентов по долговым обязательствам связанным сторонам	(26 051)	(30 868)
4124	налога на прибыль организации	(3 734 311)	(4 025 726)
4129	прочие платежи	(4 367 457)	(3 315 796)
412901	в т.ч. прочие платежи связанным сторонам	(27 234)	(83 280)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	39 276 857	30 079 232
	Денежные потоки от инвестиционных операций		
4210	Поступления - всего	5 282 004	887 272
	в том числе:		
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	-	6 771
4214	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	550 274	388 611
4219	прочие поступления	4 731 730	491 890
4220	Платежи - всего	(38 968 476)	(34 408 944)
	в том числе:		
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(33 996 448)	(28 286 402)
422101	в т.ч. платежи связанным сторонам в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(3 061 483)	(1 775 823)
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	(1 031 613)	(1 132 194)
422401	в т.ч. процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива, связанным сторонам	(103 213)	(140 252)
4229	прочие платежи	(3 940 415)	(4 990 348)
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(33 686 472)	(33 521 672)

Код строки	Наименование показателя	за 2021 год	за 2020 год
	Денежные потоки от финансовых операций		
4310	Поступления - всего	18 540 402	45 283 523
4311	в том числе:		
4314	получение кредитов и займов	18 540 402	35 284 773
4314	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	-	9 998 750
4320	Платежи - всего	(20 882 057)	(47 354 456)
4321	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)	(3 618 245)	(2 051 356)
432201	в т.ч. на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) связанных сторон	(1 859 007)	(826 995)
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(17 254 940)	(44 754 574)
4329	прочие платежи	(8 872)	(38 824)
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(2 341 655)	(2 070 933)
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	3 248 730	(5 513 373)
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	1 776 679	7 290 052
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	5 025 409	1 776 679
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	-	-

Генеральный директор

Главный бухгалтер

28 февраля 2022 г.

И. А. Кузьмин

М. В. Кулешова

5 ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ПАО «РОССЕТИ ЛЕНЭНЕРГО» ЗА 2021 ГОД

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	Поступило	Выбыло		Поступило при реорганизации		Начислено амортизации	Первоначальная/ текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
							Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				
Нематериальные активы - всего	5100	2021 г.	823 804	(531 583)	292 221	349 303	-	-	-	-	(106 849)	1 173 107	(638 432)	534 675
	5110	2020 г.	705 440	(431 604)	273 836	98 038	-	-	20 326	(6 592)	(93 387)	823 804	(531 583)	292 221
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности), в т.ч.:	5101	2021 г.	591 711	(299 490)	292 221	349 303	-	-	-	-	(106 849)	941 014	(406 339)	534 675
	5111	2020 г.	473 347	(199 511)	273 836	98 038	-	-	20 326	(6 592)	(93 387)	591 711	(299 490)	292 221
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	51011	2021 г.	64 290	(13 734)	50 556	14 942	-	-	-	-	(9 414)	79 232	(23 148)	56 084
	51111	2020 г.	36 261	(7 630)	28 631	28 029	-	-	-	-	(6 104)	64 290	(13 734)	50 556
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	51012	2021 г.	527 401	(285 742)	241 659	334 361	-	-	-	-	(97 433)	861 762	(383 175)	478 587
	51112	2020 г.	437 066	(191 869)	245 197	70 009	-	-	20 326	(6 592)	(87 281)	527 401	(285 742)	241 659
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	51013	2021 г.	20	(14)	6	-	-	-	-	-	(2)	20	(16)	4
	51113	2020 г.	20	(12)	8	-	-	-	-	-	(2)	20	(14)	6
Прочие	5102	2021 г.	232 093	(232 093)	-	-	-	-	-	-	-	232 093	(232 093)	-
	5112	2020 г.	232 093	(232 093)	-	-	-	-	-	-	-	232 093	(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	Выбыло		Поступило при реорганизации			Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной	Итого на конец года
							Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной	Часть стоимости, списанная			
НИОКР – всего	5140	2021 г.	73 490	(23 206)	50 284	-	(27 489)	916	-	-	(10 609)	46 001	(32 899)	13 102
из них:	5150	2020 г.	28 911	(13 224)	15 687	44 579	-	-	-	-	(9 982)	73 490	(23 206)	50 284
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5141	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5142	2021 г.	73 490	(23 206)	50 284	-	(27 489)	916	-	-	(10 609)	46 001	(32 899)	13 102
	5152	2020 г.	28 911	(13 224)	15 687	44 579	-	-	-	-	(9 982)	73 490	(23 206)	50 284

5.2.2 Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА

	Код	Период	На начало года	затраты за период	Изменения за период			На конец периода
					списано затрат как не давших положительного результата	поступило при реорганизации	принято к учету в качестве НМА или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	2021 г.	73 012	57 048	-	-	(14 942)	115 118
	5170	2020 г.	68 041	49 550	-	-	(44 579)	73 012
в том числе:								
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5161	2021 г.	73 012	57 048	-	-	(14 942)	115 118
	5171	2020 г.	68 041	49 550	-	-	(44 579)	73 012
Прочие	5162	2021 г.	-	-	-	-	-	-
	5172	2020 г.	-	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	2021 г.	500 971	493 880	-	-	(349 303)	645 548
	5190	2020 г.	327 198	271 811	-	-	(98 038)	500 971
в том числе:								
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	5181	2021 г.	-	14 942	-	-	-	14 942
	5191	2020 г.	-	-	-	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5182	2021 г.	500 971	478 938	-	-	(349 303)	630 606
	5192	2020 г.	327 198	271 811	-	-	(98 038)	500 971

5.3 Основные средства

5.3.1 Наличие и движение основных средств

	Код	Период	На начало года			Изменения за период								На конец периода		
			первона- чальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило	рекласс		выбыло		поступило при реорганизации		начислено амортизации	первона- чальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
						первона- чальная стоимость	первона- чальная стоим- ость	накоплен- ная амортиза- ция	первона- чальная стоимость	накоплен- ная амортиза- ция	первона- чальная стоимость	накоплен- ная амортиза- ция				
Основные средства - всего	5200	2021	434 229 740	(224 741 779)	209 487 961	34 352 826	-	-	(2 440 362)	2 252 633	-	-	(17 214 113)	466 142 204	(239 703 259)	226 438 945
	5210	2020	359 869 911	(193 526 116)	166 343 795	32 745 708	-	-	(1 732 415)	1 372 755	43 346 536	(17 511 109)	(15 077 309)	434 229 740	(224 741 779)	209 487 961
в т. ч.:																
Амортизир уемые основные средства - всего:	5201	2021	433 949 063	(224 741 779)	209 207 284	34 038 706	-	-	(2 439 976)	2 252 633	-	-	(17 214 113)	465 547 793	(239 703 259)	225 844 534
	5211	2020	359 708 832	(193 526 116)	166 182 716	32 706 708	-	-	(1 732 415)	1 372 755	43 265 938	(17 511 109)	(15 077 309)	433 949 063	(224 741 779)	209 207 284
в т. ч.:																
производст венные здания	52011	2021	26 423 376	(14 157 061)	12 266 315	4 068 560	-	-	(45 398)	26 807	-	-	(550 163)	30 446 538	(14 680 417)	15 766 121
	52111	2020	23 882 384	(13 194 097)	10 688 287	1 136 483	742 722	(279 929)	(76 778)	66 202	738 565	(277 591)	(471 646)	26 423 376	(14 157 061)	12 266 315
сооружения , кроме ЛЭП	52012	2021	6 864 735	(2 965 774)	3 898 961	374 214	-	-	(39 983)	35 994	-	-	(341 931)	7 198 966	(3 271 711)	3 927 255
	52112	2020	6 626 107	(2 790 237)	3 835 870	508 991	(930 053)	279 927	(49 293)	40 533	708 983	(171 376)	(324 621)	6 864 735	(2 965 774)	3 898 961
линии элек- тропере- дачи и устройства к ним	52013	2021	250 097 481	(135 661 456)	114 436 025	11 059 966	-	-	(1 461 187)	1 340 191	-	-	(6 855 733)	259 696 260	(141 176 998)	118 519 262
	52113	2020	214 458 621	(124 660 064)	89 798 557	13 497 574	137 628	20 850	(981 409)	812 868	22 985 067	(5 649 844)	(6 185 266)	250 097 481	(135 661 456)	114 436 025

	Код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода			
			первона- чальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило	рекласс		выбыло		поступило при реорганизации		начислено амортизации	первона- чальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
						первона- чальная стоим- ость	накоплен- ная амортиза- ция	первона- чальная стоимость	накоплен- ная амортиза- ция	первона- чальная стоимость	накоплен- ная амортиза- ция					
машины и оборудова- ние	52014	2021	150 251 953	(71 784 950)	78 467 003	18 430 949	-	-	(888 273)	844 506	-	-	(9 435 922)	167 794 629	(80 376 366)	87 418 263
	52114	2020	114 550 717	(52 742 363)	61 808 354	17 477 784	49 703	(20 848)	(623 403)	451 620	18 797 152	(11 393 490)	(8 079 869)	150 251 953	(71 784 950)	78 467 003
производст- венный и хозяйствен- ный инвентарь	52015	2021	311 374	(172 538)	138 836	104 962	-	-	(5 135)	5 135	-	-	(30 364)	411 201	(197 767)	213 434
	52115	2020	190 859	(139 355)	51 504	85 876	-	-	(1 532)	1 532	36 171	(18 808)	(15 907)	311 374	(172 538)	138 836
прочие	52016	2021	144	-	144	55	-	-	-	-	-	-	-	199	-	199
	52116	2020	144	-	144	-	-	-	-	-	-	-	-	144	-	144
Объекты с неограни- ченным сроком по- лезного ис- пользова- ния, не амортизи- руемые - всего	5202	2021	280 677	-	280 677	314 120	-	-	(386)	-	-	-	-	594 411	-	594 411
	5212	2020	161 079	-	161 079	39 000	-	-	-	-	80 598	-	-	280 677	-	280 677
в т. ч.:																
земельные участки	52021	2021	280 677	-	280 677	314 120	-	-	(386)	-	-	-	-	594 411	-	594 411
	52121	2020	161 079	-	161 079	39 000	-	-	-	-	80 598	-	-	280 677	-	280 677

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

	Код	За 2021 год	За 2020 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	4 964 281	6 369 764
производственные здания	5261	170 282	102 655
сооружения, кроме ЛЭП	5262	4 149	12 143
линии электропередачи и устройства к ним	5263	2 907 307	4 274 070
машины и оборудование	5264	1 882 543	1 980 896
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(303 432)	(256 035)
производственные здания	5271	(523)	-
линии электропередачи и устройства к ним	5273	(227 455)	(213 200)
машины и оборудование	5274	(75 427)	(42 402)
производственный и хозяйственный инвентарь	5275	(27)	(59)
прочие	5276	-	(374)

5.3.3 Иное использование основных средств

	Код	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	172 676	185 789	2 588 024
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	3 119 847	3 092 837	37 335 988
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	4 836 347	5 163 471	4 508 408
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	44 933	44 933	99 689

5.3.4 Незавершенные капитальные вложения

	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость капитальных вложений	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2021 г.	16 432 965	36 548 190	(477 507)	(34 061 983)	-
	5250	2020 г.	17 006 043	31 881 504	(808 843)	(32 594 323)	948 584
в том числе:							
незавершенное строительство	5241	2021 г.	13 340 095	26 051 745	(471 090)	(22 760 882)	-
	5251	2020 г.	14 790 911	28 787 022	(808 843)	(30 200 301)	771 306
приобретение основных средств	5242	2021 г.	177 001	5 414 470	-	(5 538 679)	-
	5252	2020 г.	112 352	1 555 435	-	(1 499 116)	8 330
оборудование к установке	5243	2021 г.	2 909 414	2 161 182	(6 417)	(2 835 174)	-
	5253	2020 г.	2 102 780	660 119	-	-	146 515
прочие	5244	2021 г.	6 455	2 920 793	-	(2 927 248)	-
	5254	2020 г.	-	878 928	-	(894 906)	22 433

5.3.5 Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств

	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			Учтенные по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Итого на начало года	Поступление	Начисление резерва	Погашение	Списание за счет резерва	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва	Учтенные по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Авансы, выданные под капитальное строительство	5291	2021 г.	1 386 560	(115 702)	1 270 858	2 891 627	(439)	(2 408 802)	(87)	(1 013)	1 850	1 868 285	(114 204)
	5292	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)
капитальное строительство	52911	2021 г.	1 386 560	(115 702)	1 270 858	2 890 942	(439)	(2 408 117)	(87)	(1 013)	1 850	1 868 285	(114 204)
	52921	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)
приобретение основных средств	52912	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52922	2020 г.	-	-	-	11 027	-	(11 027)	-	-	-	-	-
прочие	52913	2021 г.	-	-	-	685	-	(685)	-	-	-	-	-
	52923	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.4 Финансовые вложения

5.4.1 Наличие и движение финансовых вложений

	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
			первоначаль- ная стои- мость	накоплен- ная кор- ректи- ровка	итого на начало года	поступило	выбыло (погашено)		текущей ры- ночной стои- мости (убыт- ков от обесце- нения)	Поступило при реорганиза- ции		первоначаль- ная стои- мость	накопленная корректи- ровка	итого на конец года
							первоначаль- ная стои- мость	накоплен- ная кор- ректи- ровка		первоначаль- ная стои- мость	накопленная корректи- ровка			
Долгосрочные ФВ - всего	5301	2021 г.	16 050 564	(8 420 311)	7 630 253	1 120 000	(4 720 552)	(24 528)	(528 240)	-	-	12 450 012	(8 973 079)	3 476 933
	5311	2020 г.	26 808 131	(8 034 726)	18 773 405	4 990 348	(16 127 275)	(150 562)	(229 723)	379 360	(5 300)	16 050 564	(8 420 311)	7 630 253
Вклады в уставные (складочные) капи- талы других об- ществ - всего в том числе: дочерних хо- зяйственных обществ прочие	53021	2021 г.	66 216	(14 153)	52 063	-	-	(36 816)	-	-	-	66 216	(50 969)	15 247
	53121	2020 г.	16 188 131	(10 449)	16 177 682	-	(16 127 275)	1 596	-	5 360	(5 300)	66 216	(14 153)	52 063
	530211	2021 г.	13 338	(12 338)	1 000	-	-	5 000	-	-	-	13 338	(7 338)	6 000
	531211	2020 г.	16 135 313	(7 338)	16 127 975	-	(16 126 975)	-	-	5 000	(5 000)	13 338	(12 338)	1 000
	530213	2021 г.	52 878	(1 815)	51 063	-	-	(41 816)	-	-	-	52 878	(43 631)	9 247
	531213	2020 г.	52 818	(3 111)	49 707	-	(300)	1 596	-	360	(300)	52 878	(1 815)	51 063
	53025	2021 г.	15 610 348	(8 254 000)	7 356 348	1 120 000	(4 690 348)	-	(528 240)	-	-	12 040 000	(8 782 240)	3 257 760
	53125	2020 г.	10 620 000	(8 024 277)	2 595 723	4 990 348	-	-	(229 723)	-	-	15 610 348	(8 254 000)	7 356 348
	53026	2021 г.	374 000	(152 158)	221 842	-	(30 204)	12 288	-	-	-	343 796	(139 870)	203 926
	53126	2020 г.	-	-	-	-	-	(152 158)	-	374 000	-	374 000	(152 158)	221 842
Краткосрочные ФВ - всего	5305	2021 г.	-	-	-	2 820 415	-	-	-	-	-	2 820 415	-	2 820 415
	5315	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53065	2021 г.	-	-	-	2 820 415	-	-	-	-	-	2 820 415	-	2 820 415
	53165	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вло- жения - итого	5300	2021 г.	16 050 564	(8 420 311)	7 630 253	3 940 415	(4 720 552)	(24 528)	(528 240)	-	-	15 270 427	(8 973 079)	6 297 348
	5310	2020 г.	26 808 131	(8 034 726)	18 773 405	4 990 348	(16 127 275)	(150 562)	(229 723)	379 360	(5 300)	16 050 564	(8 420 311)	7 630 253

5.4.2 Корректировки оценок финансовых вложений

Долгосрчные финансовые вложения

в том числе:

Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их первоначальной оценкой

Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым рыночная стоимость не определяется

в том числе:

Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего

дочерних хозяйственных обществ

зависимых хозяйственных обществ

прочие

Депозитные вклады

Прочие

Код	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
		Увеличение	Уменьшение		Выбытие при списа- нии ФВ
7100	(8 420 311)	(571 203)	18 435	-	(8 973 079)
7110	-	-	-	-	-
7130	(8 420 311)	(571 203)	18 435	-	(8 973 079)
7131	(14 153)	(42 963)	6 147	-	(50 969)
71311	(12 338)	-	5 000	-	(7 338)
71312	-	-	-	-	-
71313	(1 815)	(42 963)	1 147	-	(43 631)
7135	(8 254 000)	(528 240)	-	-	(8 782 240)
7136	(152 158)	-	12 288	-	(139 870)

5.5 Материально-производственные запасы

5.5.1 Наличие и движение запасов

	Код	Период	На начало года			Изменения за период выбыло			На конец периода			
			себестои- мость	величина резерва под снижение стоимости	итого на начало года	Поступления и затраты	себестоимость	резерв под снижение стоимости	Поступило при реор- ганизации	себестои- мость	величина резерва под снижение стоимости	итого на ко- нец года
Запасы - всего	5400	2021 г.	1 160 459	(17 377)	1 143 082	1 096 854	(1 387 338)	7 549	-	869 975	(9 828)	860 147
	5420	2020 г.	1 030 561	(28 710)	1 001 851	1 424 078	(1 342 086)	11 333	47 906	1 160 459	(17 377)	1 143 082
материалы	5401	2021 г.	1 160 459	(17 377)	1 143 082	1 096 854	(1 387 338)	7 549	-	869 975	(9 828)	860 147
	5421	2020 г.	1 030 561	(28 710)	1 001 851	1 424 078	(1 342 086)	11 333	47 906	1 160 459	(17 377)	1 143 082

5.5.2 Запасы в залоге

	Код	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	114 192	83 336	260 811
материалы	5441	114 192	83 336	260 811
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
материалы	5446	-	-	-

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	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго в кратко-срочную задолженность	поступило при реорганизации дебиторской задолженности	поступило при реорганизации резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	итого на конец года
Долгосрочная дебиторская задолженность всего	5501	2021	305 891	-	305 891	445 237	-	(232 614)	-	-	-	624 817	-	-	1 143 331	-	1 143 331
	5521	2020	133 514	(368)	133 146	1 693 536	-	(1 739 014)	-	-	368	217 855	-	-	305 891	-	305 891
в том числе:																	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	2021	108 557	-	108 557	38 924	-	(133 356)	-	-	-	647 386	-	-	661 511	-	661 511
	5522	2020	38 503	(368)	38 135	72 889	-	(55 471)	-	-	368	52 636	-	-	108 557	-	108 557
в том числе:																	
по передаче электроэнергии	55021	2021	77 474	-	77 474	-	-	(77 474)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55221	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	77 474	-	-	77 474	-	77 474
по техприсоединению	55022	2021	30 386	-	30 386	1 115	-	(27 473)	-	-	-	35 937	-	-	39 965	-	39 965
	55222	2020	38 503	(368)	38 135	67 339	-	(49 921)	-	-	368	(25 535)	-	-	30 386	-	30 386
по доходам от аренды	55025	2021	18	-	18	8 068	-	(7 476)	-	-	-	(551)	-	-	59	-	59

	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	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго в краткосрочную задолженность	поступило при реорганизации дебиторской задолженности	поступило при реорганизации резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	итого на конец года
	55225	2020	-	-	-	5 550	-	(5 550)	-	-	-	18	-	-	18	-	18
по прочим	55026	2021	679	-	679	29 741	-	(20 933)	-	-	-	612 000	-	-	621 487	-	621 487
	55226	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	679	-	-	679	-	679
Авансы выданные	5503	2021	48 562	-	48 562	37 408	-	(62 998)	-	-	-	8 115	-	-	31 087	-	31 087
	5523	2020	18 738	-	18 738	121 646	-	(226 364)	-	-	-	134 542	-	-	48 562	-	48 562
Прочая дебиторская задолженность	5505	2021	148 772	-	148 772	368 905	-	(36 260)	-	-	-	(30 684)	-	-	450 733	-	450 733
	5525	2020	76 273	-	76 273	1 499 001	-	(1 457 179)	-	-	-	30 677	-	-	148 772	-	148 772
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2021	12 023 103	(6 444 883)	5 578 220	136 677 990	(870 091)	(137 478 086)	(150 443)	(4 934)	1 967 412	(624 817)	-	-	10 442 813	(5 197 119)	5 245 694
	5530	2020	9 800 643	(5 674 809)	4 125 834	124 576 485	(2 688 957)	(123 548 668)	(347 825)	(5 762)	1 915 780	(217 855)	1 766 085	(344 722)	12 023 103	(6 444 883)	5 578 220
в том числе:																	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	2021	7 241 099	(3 898 471)	3 342 628	112 024 923	(498 258)	(111 922 344)	(100 630)	(1 374)	1 721 560	(647 386)	-	-	6 594 288	(2 574 539)	4 019 749
	5531	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
в том числе:																	

	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	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго в краткосрочную задолженность	поступило при реорганизации дебиторской задолженности	поступило при реорганизации резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	итого на конец года
по передаче электроэнергии	55111	2021	3 906 174	(1 204 712)	2 701 462	100 917 833	(163 277)	(100 381 197)	-	-	568 675	-	-	-	4 442 810	(799 314)	3 643 496
	55311	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
по тех-присоединению	55112	2021	2 172 145	(2 048 065)	124 080	10 524 907	(276 542)	(10 542 377)	(99 245)	(943)	526 160	(35 937)	-	-	2 018 550	(1 699 202)	319 348
	55312	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
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55113	2021	-	-	-	2 186	-	(2 186)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55313	2020	-	-	-	2 186	-	(2 186)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по доходам от аренды	55115	2021	54 455	(24 639)	29 816	135 422	(7 525)	(111 268)	(40)	(8)	8 938	551	-	-	79 112	(23 186)	55 926
	55315	2020	239 650	(23 348)	216 302	107 926	(1 803)	(311 847)	-	-	560	(18)	18 744	(48)	54 455	(24 639)	29 816
по прочим	55116	2021	1 108 325	(621 055)	487 270	444 575	(50 914)	(885 316)	(1 345)	(423)	617 787	(612 000)	-	-	53 816	(52 837)	979

	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	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго в краткосрочную задолженность	поступило при реорганизации дебиторской задолженности	поступило при реорганизации резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	итого на конец года
	55316	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
Авансы выданные	5512	2021	2 151 949	(822 804)	1 329 145	16 373 240	(4 713)	(17 161 322)	(714)	(629)	110 622	(8 115)	-	-	1 354 409	(716 181)	638 228
	5532	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
Прочая дебиторская задолженность	5516	2021	2 630 055	(1 723 608)	906 447	8 279 827	(367 120)	(8 394 420)	(49 099)	(2 931)	135 230	30 684	-	-	2 494 116	(1 906 399)	587 717
	5536	2020	2 354 319	(1 585 404)	768 915	8 762 462	(471 384)	(8 390 976)	(199 786)	(2 903)	159 627	(30 677)	137 616	(26 233)	2 630 055	(1 723 608)	906 447
в том числе:																	
переплата по налогам и сборам	55162	2021	615 314	-	615 314	4 397 789	-	(4 763 521)	-	-	-	-	-	-	249 582	-	249 582
	55362	2020	79 907	-	79 907	4 260 611	-	(3 784 154)	-	-	-	-	58 950	-	615 314	-	615 314
прочие	55164	2021	2 014 741	(1 723 608)	291 133	3 882 038	(367 120)	(3 630 899)	(49 099)	(2 931)	135 230	30 684	-	-	2 244 534	(1 906 399)	338 135
	55364	2020	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
Итого	5500	2021	12 328 994	(6 444 883)	5 884 111	137 123 227	(870 091)	(137 710 700)	(150 443)	(4 934)	1 967 412	-	-	-	11 586 144	(5 197 119)	6 389 025
	5536	2020	9 934 157	(5 675 177)	4 258 980	126 270 021	(2 688 957)	(125 287 682)	(347 825)	(5 762)	1 916 148	-	1 766 085	(344 722)	12 328 994	(6 444 883)	5 884 111

5.6.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	на 31.12.2021		на 31.12.2020		на 31.12.2019	
		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)
Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	564	5 157 434	276 030	5 466 893	223 054	5 859 538	474 001
в том числе:							
покупатели и заказчики, в том числе	5641	3 264 978	265 840	3 463 977	204 018	3 953 985	446 092
по передаче электроэнергии	56411	907 714	108 399	1 262 546	61 984	1 406 179	106 762
по техприсоединению	56412	2 264 395	137 185	2 120 067	88 463	2 240 524	60 737
по доходам от аренды	56415	34 054	14 260	23 661	313	223 975	200 627
прочие	56416	58 815	5 996	57 703	53 258	83 307	77 966
авансы выданные	5645	712 950	5 385	820 682	14 498	540 944	20 766
прочая дебиторская задолженность	5646	1 179 506	4 805	1 182 234	4 538	1 364 609	7 143

5.6.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

	Код	Период	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 долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	поступило при реорганизации	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2021	5 531 686	4 433 067	(1 821)	-	(2 517 081)	-	7 445 851
	5571	2020	5 856 280	3 244 534	(29 853)	-	(3 539 275)	-	5 531 686
в том числе:									
Кредиторская задолженность поставщиков и под- рядчиков	5552	2021	25 771	5 868	(1 821)	-	21 000	-	50 818
	5572	2020	36 702	27 766	(29 853)	-	(8 844)	-	25 771
Авансы полученные	5553	2021	5 505 915	4 427 199	-	-	(2 538 081)	-	7 395 033
	5573	2020	5 819 578	3 216 768	-	-	(3 530 431)	-	5 505 915
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2021	26 583 439	218 130 342	(217 417 131)	(151 266)	2 517 081	-	29 662 465
	5580	2020	27 953 171	200 508 536	(207 427 970)	(128 246)	3 539 275	2 138 673	26 583 439
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2021	10 921 545	87 651 327	(88 135 645)	(23 022)	(21 000)	-	10 393 205
	5581	2020	12 973 003	79 489 682	(81 761 109)	(55 704)	8 844	266 829	10 921 545
в том числе:									
строительство	55611	2021	7 759 208	38 675 355	(39 123 844)	(20 456)	-	-	7 290 263
	55811	2020	7 128 288	35 132 885	(34 590 346)	(54 426)	-	142 807	7 759 208
прочие	55612	2021	3 162 337	48 975 972	(49 011 801)	(2 566)	(21 000)	-	3 102 942
	55812	2020	5 844 715	44 356 797	(47 170 763)	(1 278)	8 844	124 022	3 162 337
Авансы полученные	5562	2021	13 310 729	75 946 676	(77 139 994)	(104 571)	2 541 153	-	14 553 993
	5582	2020	11 640 344	70 979 131	(74 220 484)	(62 712)	3 530 431	1 444 019	13 310 729
в том числе:									
по передаче электроэнергии	55621	2021	9 903	69 065 929	(69 055 684)	-	-	-	20 148
	55821	2020	4 071	67 275 427	(67 269 595)	-	-	-	9 903
по техприсоединению	55622	2021	12 132 720	4 499 507	(7 153 044)	(103 305)	2 543 901	-	11 919 779
	55822	2020	10 873 140	2 718 593	(6 370 969)	(62 021)	3 530 431	1 443 546	12 132 720
по услугам аренды	55626	2021	759	46 766	(44 003)	(103)	-	-	3 419
	55826	2020	362	37 465	(37 077)	-	-	9	759
по прочим	55627	2021	1 167 347	2 334 474	(887 263)	(1 163)	(2 748)	-	2 610 647
	55826	2020	762 771	947 646	(542 843)	(691)	-	464	1 167 347
	5563	2021	107 080	3 618 245	(3 615 161)	-	-	-	110 164

	Код	Период	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 долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	поступило при реорганизации	
Задолженность участникам (учредителям) по вы- плате доходов	5583	2020	71 511	2 561 035	(2 525 752)	-	-	286	107 080
Векселя к уплате	5564	2021	-	-	-	-	-	-	-
	5584	2020	66 000	-	(66 000)	-	-	-	-
Задолженность перед государственными внебюд- жетными фондами	5565	2021	230 335	2 477 419	(2 478 147)	-	-	-	229 607
	5585	2020	216 627	2 215 492	(2 204 853)	-	-	3 069	230 335
Расчеты по налогам и сборам	5566	2021	553 368	33 005 854	(31 851 872)	-	-	-	1 707 350
	5586	2020	1 395 560	30 714 971	(31 646 600)	-	-	89 437	553 368
Задолженность перед персоналом организации	5567	2021	343 770	8 974 482	(8 812 665)	-	-	-	505 587
	5587	2020	341 071	8 160 154	(8 157 455)	-	-	-	343 770
Прочая кредиторская задолженность	5568	2021	1 116 612	6 456 339	(5 383 647)	(23 673)	(3 072)	-	2 162 559
	5588	2020	1 249 055	6 388 071	(6 845 717)	(9 830)	-	335 033	1 116 612
Итого	5550	2021	32 115 125	222 563 409	(217 418 952)	(151 266)	-	-	37 108 316
	5570	2020	33 809 451	203 753 070	(207 457 823)	(128 246)	-	2 138 673	32 115 125

5.6.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Кредиторская задолженность		3 608 665	5 085 115	5 101 526
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5691	1 661 506	1 906 570	1 722 629
в том числе:				
строительство	56911	1 605 797	1 833 686	1 722 629
прочие	56912	55 709	72 884	-
Авансы полученные	5696	1 947 159	3 178 545	3 378 897
Прочая кредиторская задолженность	5698	-	-	-

5.7 Кредиты и займы

5.7.1 Кредиты и займы

Наименование	Код	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
				Поступление	Начисление процентов	Погашение основной суммы задолженности	Погашение процентов	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочные заемные средства - всего	7410	2021 г.	26 284 773	18 123 820	-	(17 158 773)	-	(3 614 000)	23 635 820
	7430	2020 г.	17 000 000	40 284 773	-	(31 000 000)	-	-	26 284 773
в том числе:									
Кредиты	7411	2021 г.	16 284 773	18 123 820	-	(17 158 773)	-	(3 614 000)	13 635 820
	7431	2020 г.	17 000 000	30 284 773	-	(31 000 000)	-	-	16 284 773
Займы	7412	2021 г.	10 000 000	-	-	-	-	-	10 000 000
	7432	2020 г.	-	10 000 000	-	-	-	-	10 000 000
Краткосрочные заемные средства - всего	7420	2021 г.	2 762 050	416 582	1 527 077	(96 166)	(1 467 066)	3 614 000	6 756 477
	7440	2020 г.	11 214 179	5 000 000	1 617 900	(13 688 574)	(1 381 455)	-	2 762 050
в том числе:									
Кредиты	7421	2021 г.	-	416 582	-	(96 166)	-	3 614 000	3 934 416
	7441	2020 г.	8 688 574	5 000 000	-	(13 688 574)	-	-	-
Проценты по кредитам	74211	2021 г.	50 650	-	765 065	-	(719 402)	-	96 313
	74411	2020 г.	39 949	-	911 836	-	(901 135)	-	50 650
Займы	7422	2021 г.	2 711 400	-	762 012	-	(747 664)	-	2 725 748
	7442	2020 г.	2 485 656	-	706 064	-	(480 320)	-	2 711 400

5.7.2 Затраты по кредитам и займам

Показатель	Код	По долгосрочным кредитам и займам	По краткосрочным кредитам и займам
Затраты по кредитам всего:	7510	763 799	1 266
списанные на прочие расходы	7511	245 043	158
включенные в стоимость активов	7512	518 756	1 108
Затраты по займам всего:	7520	620 100	141 912
списанные на прочие расходы	7521	133 703	28 600
включенные в стоимость активов	7522	486 397	113 312
Из общих затрат по займам и кредитам	7530	1 383 899	143 178
начисленные %	7531	1 383 899	143 178
другие затраты	7532	-	-

5.8 Оценочные обязательства

		Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Поступило при реорганизации	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	2021 г.	57001	9 452 785	4 093 848	(2 187 819)	(1 607 131)	-	9 751 683
	2020 г.	57002	6 670 655	5 421 469	(1 190 281)	(1 488 335)	39 277	9 452 785
в том числе:								
Оплата предстоящих отпусков	2021 г.	57011	481 865	837 900	(774 479)	-	-	545 286
	2020 г.	57012	425 427	698 940	(668 170)	-	25 668	481 865
Выплата вознаграждения по итогам года	2021 г.	57021	579 530	591 892	(496 079)	(41 349)	-	633 994
	2020 г.	57022	325 191	696 435	(430 203)	(11 893)	-	579 530
Судебные разбирательства, не завершённые на отчетную дату	2021 г.	57031	815 272	879 652	(181 557)	(839 728)	-	673 639
	2020 г.	57032	604 203	587 129	(38 725)	(349 988)	12 653	815 272
Претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату	2021 г.	57041	5 518 032	1 154 764	-	-	-	6 672 796
	2020 г.	57042	2 813 527	2 704 505	-	-	-	5 518 032
Прочие оценочные обязательства	2021 г.	57051	2 058 086	629 640	(735 704)	(726 054)	-	1 225 968
	2020 г.	57052	2 502 307	734 460	(53 183)	(1 126 454)	956	2 058 086

Из общей суммы оценочных обязательств:

	код	за 2021 год	за 2020 год
Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности	5706	1 264 036	1 121 298
Созданные за счет прочих расходов	5707	2 610 186	4 078 908
Включённые в стоимость актива	5708	219 626	221 263

5.9 Обеспечения

	Код	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Полученные	5800	9 896 517	8 913 474	6 726 297
Выданные	5810	91 556	92 281	223 823
в том числе:				
векселя	5811	-	-	66 000
прочие выданные	5813	91 556	92 281	157 823

5.10 Государственная помощь

	Код	Период	На начало года	Получено за год	Возвра- щено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	2021 г.	-	6 061	(6 061)	-
		2020 г.	-	5 289	(5 289)	-
в том числе:						
прочие цели	5906	2021 г.	-	6 061	(6 061)	-
		2020 г.	-	5 289	(5 289)	-
из них:						
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний	5911	2021 г.	-	6 061	(6 061)	-
		2020 г.	-	5 289	(5 289)	-

5.11 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы всего, в т.ч.	Код	2021 год	2020 год
От реализации основных средств, кроме квартир	8001	33 628	9 462
От реализации МПЗ	8003	60 185	59 008
От реализации других активов	8007	41 480	3 377
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде	8009	264 197	160 744
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	337 758	167 730
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8014	151 718	128 275
Курсовые разницы	8015	-	316
Имущество, оказавшееся в излишке по результатам инвентаризации	8016	133	3 825
Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА	8017	-	5 625
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	8018	2 491	176 601
Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов	8019	8 972	53 472
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	8021	1 764 435	2 399 056
Доход от уменьшения (списания) оценочных обязательств	8022	1 534 924	1 271 425
Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ	8023	17 377	22 575
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8025	152 017	388 688
Страховые выплаты к получению	8026	50 692	44 039
Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	8028	6 600	929
Доход от уменьшения (списания) резерва под обесценение финансовых вложений	8031	6 147	1 596
Доходы по компенсационным договорам	8035	722 431	249 423
Прочие	8035	88 942	91 294
Итого		5 244 127	5 237 460

Прочие расходы всего, в т.ч.	код	за 2021 год	за 2020 год
От реализации основных средств, кроме квартир	8101	(15 668)	(2 261)
От реализации МПЗ	8103	(11 268)	(51 334)
От реализации других активов	8107	(30 283)	(3 208)
Другие налоги	8108	(28)	(21)
Расходы по оплате услуг банков	8109	(1 197)	(524)
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110	(7 725)	(9 541)
Резерв по сомнительным долгам	8111	(942 300)	(2 716 311)
Резерв под обесценение финансовых вложений	8112	(558 915)	(381 881)
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8113	(9 828)	(11 241)
Оценочные обязательства	8115	(3 256 271)	(4 078 907)
Списание объектов незавершенного строительства	8116	(588 700)	(1 171 963)
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117	(2 151)	-
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном периоде	8118	(109 758)	(332 423)
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	(79 941)	(151 014)
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123	(20 661)	(39 361)
Невозмещаемый НДС	8127	(23 492)	(106 039)
Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии	8128	(63 742)	(61 940)
Взносы в объединения и фонды	8129	(5 346)	(5 312)
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8130	(15 670)	(5 872)
Судебные издержки	8132	(61 184)	(65 667)
Хищения, недостачи	8133	(3 335)	(27 206)
Издержки по исполнительному производству	8134	(41 109)	(22 284)
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136	(345 973)	(223 661)
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137	(13 794)	(13 917)
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138	(6 091)	(1 671)
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139	(35 050)	(20 130)
Расходы на благотворительность	8140	(53 864)	(41 698)
Агентские вознаграждения и услуги из прибыли	8145	-	(173 544)
Консультационные услуги	8146	(79 822)	(159 449)
Негосударственное пенсионное обеспечение	8147	(119 056)	(19 787)
Расходы по компенсационным договорам	8148	(78 317)	(7 597)
Прочие	8149	(488 432)	(346 312)
		(7 068 971)	(10 252 076)

5.12 Информация по отчетным сегментам

	Код	Период	Санкт-Петербург	Ленинградская область	Итого
Выручка от внешних покупателей	8310	2021 г.	58 440 435	34 950 353	93 390 788
	8311	2020 г.	50 678 567	31 967 142	82 645 709
в т.ч.					
выручка от передачи электроэнергии	8301	2021 г.	50 632 997	33 625 418	84 258 415
	8401	2020 г.	45 554 330	30 342 672	75 897 002
выручка от техприсоединения	8302	2021 г.	7 500 299	1 201 156	8 701 455
	8402	2020 г.	4 797 407	1 542 812	6 340 219
прочая выручка	8303	2021 г.	307 139	123 779	430 918
	8403	2020 г.	326 830	81 658	408 488
Проценты к получению	8303	2021 г.	395 150	239 120	634 270
	8403	2020 г.	230 710	144 428	375 138
Проценты к уплате	8304	2021 г.	176 862	230 641	407 503
	8404	2020 г.	91 048	200 940	291 988
Расходы по налогу на прибыль	8305	2021 г.	3 134 640	1 687 584	4 822 224
	8405	2020 г.	2 250 148	775 944	3 026 092
Прибыль/(убыток) сегмента	8306	2021 г.	16 376 137	3 418 067	19 794 204
	8406	2020 г.	10 785 850	3 361 163	14 147 013
Активы сегментов	8307	2021 г.	194 940 277	84 756 315	279 696 592
	8407	2020 г.	175 178 658	79 913 629	255 092 287
в т.ч. внеоборотные активы	8308	2021 г.	183 864 836	77 286 740	261 151 576
	8408	2020 г.	168 359 970	75 306 446	243 666 416
Обязательства сегментов	8309	2021 г.	34 142 312	56 005 492	90 147 804
	8409	2020 г.	31 976 867	50 110 392	82 087 259
Амортизация ОС и НМА	8390	2021 г.	11 491 478	5 711 860	17 203 338
	8490	2020 г.	9 757 413	5 404 819	15 162 232

Генеральный директор

И. А. Кузьмин

Главный бухгалтер

М. В. Кулешова

28 февраля 2022 г.

6 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

6.1 Общие сведения

6.1.1 Информация об Обществе

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 реорганизации Общества после выделения производства, продажи и передачи электроэнергии, за Обществом сохранились распределительные сети, относящиеся к передаче электроэнергии.

Средняя численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2021 составила 7 923 человека (31.12.2020 – 7 642 человека; 31.12.2019 – 7 256 человек).

Акции Общества котируются на Московской Бирже.

Общество зарегистрировано по адресу: 196247, г. Санкт-Петербург, пл. Конституции, д. 1.

В состав Совета директоров Общества входят:

Рюмин А. В.	–	Генеральный директор ПАО «Россети», Председатель Совета директоров ПАО «Россети Ленэнерго»;
Бондарчук А. С.	–	Председатель Комитета по энергетике и инженерному обеспечению;
Герман А. В.	–	Заместитель председателя Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга;
Голубева Е. С.	–	Начальник аппарата вице-губернатора Санкт-Петербурга Дрегваля С. Г.;
Гребцов П. В.	–	Заместитель Генерального директора по экономике и финансам ПАО «Россети»;
Дрегваль С. Г.	–	Вице-губернатор Санкт-Петербурга;
Краинский Д. В.	–	Заместитель Генерального директора по правовому обеспечению ПАО «Россети», советник Генерального директора ПАО «Россети Ленэнерго»;
Кузьмин И. А.	–	Генеральный директор ПАО «Россети Ленэнерго»;
Майоров А. В.	–	Первый заместитель Генерального директора – Главный инженер ПАО «Россети»;
Малухин А. Г.	–	Заместитель генерального директора – директор по капитальному строительству ГУП «Водоканал Санкт-Петербурга»;
Пикин С. С.	–	Директор Фонда энергетического развития;
Полинов А. А.	–	Заместитель Генерального директора по экономике и финансам ПАО «Россети Ленэнерго», главный советник ПАО «Россети»;

Церетели Е. О. – Директор НО «Фонд развития субъектов малого и среднего предпринимательства в Санкт-Петербурге».

Общее руководство осуществляет единоличный (Генеральный директор) и коллегиальный (Правление) исполнительные органы Общества.

В состав Правления Общества входят должностные лица ПАО «Россети Ленэнерго»:

Кузьмин И. А. – Генеральный директор, Председатель Правления ПАО «Россети Ленэнерго»;

Краинский Д. В. – Заместитель Генерального директора по правовому обеспечению ПАО «Россети», советник Генерального директора ПАО «Россети Ленэнерго»;

Полинов А. А. – Заместитель Генерального директора по экономике и финансам ПАО «Россети Ленэнерго», главный советник ПАО «Россети»;

Горячев А. С. – Заместитель генерального директора по капитальному строительству ПАО «Россети Ленэнерго».

В состав Ревизионной комиссии Общества входят:

Ковалева С. Н. – Директор по внутреннему аудиту – начальник Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»;

Царьков В. В. – Первый заместитель начальника Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»;

Тришина С. М. – Заместитель начальника департамента внутреннего аудита – начальник Управления корпоративного аудита и контроля ДО Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»;

Тотьмянин О. Н. – Главный эксперт Управления операционного аудита Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»;

Богачев И. Ю. – Главный эксперт Управления операционного аудита Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети».

6.1.2 Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

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 в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

С декабря 2021 года произошло ухудшение геополитической ситуации, и она продолжает оставаться в высшей степени нестабильной. Усилился эффект дополнительных ограничений и санкций в отношении российских компаний и экономики Российской Федерации в целом. На текущий момент возможные последствия указанных событий не могут быть определены с достаточной степенью надежности. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние этой неопределенности на будущую деятельность Общества, но это не влияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила эпидемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Некоторые указанные выше меры были впоследствии смягчены, но по состоянию на 31 декабря 2021 года уровень распространения инфекции оставался высоким, доля вакцинированных была относительно низкой и существовал риск того, что российские государственные органы будут вводить дополнительные ограничения в последующих периодах, в том числе в связи с появлением новых разновидностей вируса.

В 2021 году экономика России демонстрировала положительную динамику восстановления от пандемии. Этому также способствовало восстановление мировой экономики и повышение цен на мировых товарных рынках. Тем не менее более высокие цены на некоторых рынках в России и по всему миру также способствуют росту инфляции в России.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам. 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;
- анализировать 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 Общества.

6.1.3 Управление финансовыми рисками и капиталом

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.

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 провести 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 вышеназванных 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 регионах Российской Федерации, в которых 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 акционеров.

Риск антимонопольного регулирования

Для снижения влияния факторов, приводящих к реализации рисков антимонопольного регулирования, Общество совершенствует бизнес-процессы технологического присоединения, упрощая свои внутренние процедуры и сокращая их сроки, внедряет новые формы обслуживания потребителей, в частности, связанные с интерактивными способами обслуживания, что снижает влияние факторов ошибок и злоупотреблений персонала. Общество также регулярно проводит оценку удовлетворенности потребителей и разрабатывает корректирующие мероприятия по результатам оценки.

Финансовые риски

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

Риск изменения процентной ставки

В рамках осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество привлекает заёмные средства. Повышение ключевой ставки ЦБ РФ, нестабильность на финансовых рынках приводит к увеличению процентных ставок по отдельным кредитам ввиду наличия в договорах прав банка увеличить ставку в одностороннем порядке.

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 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. 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 *Таблице 5.6.2. «Просроченная дебиторская задолженность»* Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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 *Таблице 5.6.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»* Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Информация о составе финансовых вложений представлена в *Таблице 5.4.1. «Наличие и движение финансовых вложений»* Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Общество не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности.

Финансовые вложения 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 приведена в *Разделах 6.3.7. «Денежные средства и денежные эквиваленты»* и *6.3.4. «Финансовые вложения»* Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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 и дебиторской задолженности, торговой и прочей кредиторской задолженности и краткосрочных заемных средств на 31 декабря 2021 года равна их балансовой стоимости ввиду коротких сроков реализации данных инструментов.

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 задолженности 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 *Таблицах 5.6.2. «Просроченная дебиторская задолженность»* и *5.6.4. «Просроченная кредиторская задолженность»* Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В процессе управления риском ликвидности Общество руководствуется следующими факторами:

(а) По состоянию на 31 декабря 2021 года краткосрочные обязательства Общества превысили его оборотные активы на 27 917 242 тыс. руб. (31 декабря 2020 года: 27 411 010 тыс. руб.). Существенной частью текущих обязательств Общества является предоплата за будущие услуги.

(б) По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество имеет свободный кредитный лимит, по которому имеет возможность привлечь следующие дополнительные денежные средства на общую сумму 119 601 728 тыс. руб. (31 декабря 2020 г.: 81 715 227 тыс. руб.), в том числе:

- 44 414 780 тыс. руб. в рамках открытых Обществу возобновляемых кредитных линий с обязательством банка выдачи кредита (31 декабря 2020 года: 58 000 000 тыс. руб.);
- 73 335 400 тыс. руб. в рамках открытых Обществу возобновляемых кредитных линий без обязательства банка выдачи кредита (31 декабря 2020 года: 21 715 227 тыс. руб.);
- 1 851 548 тыс. руб. – кредитные ресурсы в форме овердрафта (31 декабря 2020 года: 2 000 000 тыс. руб.).

(в) В 2021 году Общество получило прибыль в размере 19 794 204 тыс. руб. (2020 год: 14 147 013 тыс. руб.).

(г) Чистый денежный поток от текущих операций составил 39 276 857 тыс. руб. (2020 год: 30 079 232 тыс. руб.).

Руководство Общества полагает, что Общество сможет продолжать свою деятельность непрерывно и, как следствие, будет в состоянии реализовать свои активы и выполнить обязательства в ходе обычной деятельности.

6.2 Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

Основа составления

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

Активы оценены в бухгалтерской 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).

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражены исключительные права на компьютерные программы, базы данных, исключительные права на товарный знак, прочие объекты, удовлетворяющие критериям отнесения к НМА.

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.

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

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

Списание расходов по каждой выполненной 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.

Основные средства

В составе основных средств отражены производственные помещения, линии электропередач, оборудование, подстанции и другие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Первоначальной стоимостью объектов основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

Проценты по заемным средствам, полученным на приобретение, сооружение, изготовление объектов основных средств, классифицируемых как инвестиционные активы, или полученным на другие цели, но фактически израсходованным на приобретение, сооружение, изготовление этих объектов, начисленные до начала использования объектов для изготовления продукции, выполнения работ, оказания услуг, включены в их первоначальную стоимость, а начисленные после начала использования – отражены в отчете о финансовых результатах в составе процентов к уплате. При этом проценты по заемным средствам, полученным на цели, не связанные с приобретением, сооружением, изготовлением инвестиционных активов, но фактически израсходованным на приобретение инвестиционных активов, включены в стоимость инвестиционных активов пропорционально доле указанных средств в общей сумме заемных средств, полученных на цели, не связанные с приобретением, сооружением, изготовлением инвестиционных активов.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства (за исключением земельных участков) показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 №1072, а приобретенных начиная с 1 января 2002 г. – по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом с учетом ожидаемой производительности или мощности; ожидаемого физического износа, зависящего от режима, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта. Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам.

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. Арендованные объекты основных средств включают преимущественно земельные участки, на которых размещены принадлежащие Обществу объекты основных средств, и здания.

Незавершенные вложения во внеоборотные активы

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

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

В бухгалтерском балансе незавершенные вложения во внеоборотные активы отражаются по строкам 1110 «Нематериальные активы», 1120 «Результаты исследований и разработок» и 1150 «Основные средства», в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

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. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и их предыдущей оценкой относится на прочие расходы и доходы.

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

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются по средней первоначальной стоимости данного вида ценных бумаг. При этом по вложениям в уставные капиталы обществ с ограниченной ответственностью и депозитным вкладам их стоимость при выбытии определяется исходя из оценки, определяемой способом по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

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

В отношении финансовых вложений в депозит в Банке Таврический (АО) Общество применяет методику расчета стоимости финансовых вложений 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. На основании абз. 2 п. 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» Обществом применены положения МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты».

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

Запасы

Запасы оценены по фактической себестоимости. Если при выбытии (в том числе частичном) внеоборотных активов или извлечения в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных активов остаются материальные ценности, классифицируемые в качестве запасов – оценка по наименьшей из стоимости, по которой учитываются аналогичные запасы, приобретенные (созданные) организацией в рамках обычного операционного цикла, и суммы балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением материальных ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

К запасам не относятся материалы, запасные части, комплектующие изделия, предназначенные для создания внеоборотных активов.

Материалы

При отпуске материалов в производство и ином выбытии они оценивались по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Резервы под обесценение запасов

Запасы, которые полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, морально устарели, или рыночная стоимость которых снизилась, или которые используются при производстве продукции, чистая стоимость продажи которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражены в бухгалтерском балансе по чистой стоимости продажи как разницы между фактической себестоимостью запасов и их обесценением.

На сумму обесценения запасов образован резерв, отнесенный на увеличение расходов Общества.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению линейным способом в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», а относящиеся к году, следующему за отчетным годом, – по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

Дебиторская задолженность

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

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

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом НДС.

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

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

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

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

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.

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

Уставный капитал

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

Кредиты и займы полученные

При привлечении Обществом заемных средств, в том числе путем выпуска облигаций с процентами, сумма причитающихся к оплате процентов относилась на проценты к уплате равномерно в течение периода погашения облигации, за исключением процентов, капитализированных в стоимость основных средств.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражались в составе прочих расходов по мере возникновения.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

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

Общество признает оценочные обязательства при выполнении условий признания в отношении следующих обязательств:

- не завершенных на отчетную дату судебных дел, в которых Общество выступает истцом или ответчиком и решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды, приводящие к оттоку экономических выгод Общества;
- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;
- оплате вознаграждений (премий) работникам по итогам работы за год и за квартал.

К оценочным обязательствам по судебным делам с неблагоприятным исходом относятся обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения, которые могут возникнуть из:

- судебных исков, принятых к производству;
- обжалуемых судебных актов, которыми заканчивается рассмотрение спора по существу, не вступивших в законную силу.

Оценочное обязательство по судебным делам с неблагоприятным исходом включает в себя:

- судебные расходы (издержки), штрафные санкции: неустойку, проценты, госпошлину, возмещаемую истцу, ущерб, убыток, неосновательное обогащение и прочее;
- оспариваемую задолженность или оспариваемую часть задолженности.

Формирование оценочного обязательства по судебным делам с неблагоприятным исходом с учетом вероятности наступления неблагоприятного исхода при урегулировании разногласий в ходе судебного разбирательства производится на последнее число каждого квартала. При фактических расчетах по признанным оценочным обязательствам сумма затрат, связанных с выполнением этих обязательств, списывается за счет ранее созданных оценочных обязательств. В случае недостаточности суммы признанного оценочного обязательства затраты по погашению обязательства отражаются в бухгалтерском учете в общем порядке по обязательствам такого вида. В случае избыточности сумм признанного оценочного обязательства излишняя сумма оценочного обязательства подлежит списанию в состав прочих доходов.

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

Оценочное обязательство по выплате вознаграждения (премии) по итогам работы за год (квартал) формируется на основании оценки (бюджета) предстоящих расходов по выплате вознаграждения работникам по итогам работы за год. Величина обязательства рассчитывается с учетом суммы страховых взносов. Оценочное обязательство по выплате вознаграждения по итогам работы за год создается один раз в год (на сумму годового вознаграждения). Общество квалифицирует вознаграждение по итогам работы за год как краткосрочное оценочное обязательство.

Условные обязательства и условные активы

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

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

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.

Расчеты по налогу на прибыль

Суммы возникших, погашенных и списанных отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчете о финансовых результатах включены в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль» в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода.

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) неденежными средствами, принимается к бухгалтерскому учету по стоимости товаров (ценностей), полученных или подлежащих получению Обществом. Стоимость товаров (ценностей), полученных или подлежащих получению Обществом, устанавливается 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 актов 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.

Расходы

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

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров работ, услуг в разрезе элементов затрат представлена в *Таблице 6.3.12 «Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат»* Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

Изменения в учетной политике Общества

Изменения в учетную политику Общества на 2021 год, которые могли оказать существенное влияние на формирование показателей бухгалтерской отчетности, не вносились. Начиная с 1 января 2022 года Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы». Применение указанного стандарта не оказало существенного влияния на показатели бухгалтерской отчетности Общества.

В учетную политику Общества на 2022 год были внесены изменения по сравнению с учетной политикой, действовавшей в 2021 году, в связи с началом применения с 1 января 2022 года новых стандартов бухгалтерского учета: ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Ожидается, что применение указанных стандартов будет иметь разовый единовременный эффект на показатели бухгалтерской отчетности Общества.

Данные прошлых отчетных периодов

Следующие строки бухгалтерского баланса были скорректированы для обеспечения сопоставимости с презентацией данных на отчетную дату: строка 1528 «Прочая кредиторская задолженность» была уменьшена и строка 1526 «Авансы полученные» была увеличена на 1 143 850 тыс. руб. и на 755 328 тыс. руб. на 31.12.2020 и 31.12.2019, соответственно.

6.3 Раскрытие существенных показателей

6.3.1 Нематериальные активы

Амортизация нематериальных активов

Амортизация нематериальных активов начислена линейным способом исходя из следующих сроков 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 отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

6.3.2 Основные средства

Амортизация основных средств

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

	Срок полезного использования
Производственные здания	30-50 лет
Сооружения, кроме ЛЭП	30-50 лет
ЛЭП	10-30 лет
Машины и оборудование	2-30 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	2-6 лет
Прочие	2-10 лет

6.3.3 Прочие оборотные и внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены:

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
НДС по авансам полученным, срок погашения по которым свыше 12 месяцев	1 209 779	905 247	934 521
Лицензии на ПО и прочие расходы будущих периодов	222 501	239 006	226 860
Расходы на страхование имущества и по договорам медицинского страхования	11 452	11 279	49 569
Прочее	275 764	275 764	230 498
Итого прочие внеоборотные активы	1 719 496	1 431 296	1 441 448

В строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены:

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
НДС по авансам и предоплатам полученным	2 042 114	1 946 202	1 716 691
НДС с авансов выданных под капитальное строительство	348 204	249 523	423 842
Лицензии на программное обеспечение (РБП)	42 315	-	-
Прочее	35 020	18 004	32 975
Итого прочие оборотные активы	2 467 653	2 213 729	2 173 508

6.3.4 Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в *Таблице 5.4.1. «Наличие и движение финансовых вложений»* и *Таблице 5.4.2. «Корректировки оценок финансовых вложений»* Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Структура долгосрочных финансовых вложений с учетом созданного резерва под обесценение:

	Период погашения	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Депозитный вклад в Банке Таврический (АО)	2035 год	1 837 760	2 366 000	2 595 723
Депозитный вклад в ПАО «Промсвязьбанк»	2023 год	1 420 000	4 990 348	-
Паи в закрытом паевом инвестиционном фонде «Промышленные территории»	-	203 926	221 842	-
Инвестиции во вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	-	15 247	52 063	16 177 682
в том числе:				
АО «Северо-западная Энергетическая управляющая компания»	-	6 355	49 318	49 318
ООО «Энерготранс»	-	5 000	-	-
АО «Федеральный испытательный центр»	-	2 832	1 685	389

	Период погаше- ния	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
АО «Энергосервисная компания Ле- нэнерго»	-	1 000	1 000	1 000
ОАО «Объединенная энергетическая ком- пания»	-	60	60	-
АО «Царскосельская энергетическая ком- пания»»	-	-	-	372 313
АО «Курортэнерго»	-	-	-	517 140
АО «Петродворцовая электросеть»	-	-	-	800 000
АО «Санкт-Петербургские электрические сети»	-	-	-	14 437 522
Итого долгосрочные финансовые вложения		3 476 933	7 630 253	18 773 405

Структура краткосрочных финансовых вложений:

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Депозитный вклад в АО «Газпромбанк»	320 415	-	-
Депозитный вклад в ПАО «Московский кредитный банк»	2 500 000	-	-
Итого краткосрочные финансовые вложения	2 820 415	-	-

В состав долгосрочных финансовых вложений Общества входят долгосрочные инвестиции, представленные паями в закрытом паевом инвестиционном комбинированном фонде «Промышленные территории» в количестве 181 904 шт. (на 31.12.2020 – 197 885 шт.), стоимостью 343 796 тыс. руб. (на 31.12.2020 – 374 000 тыс. руб.). Общество произвело оценку рыночной стоимости актива, обесценение на 31 декабря 2021 года составило 139 870 тыс. руб. (на 31.12.2020 – 152 158 тыс. руб.).

В составе долгосрочных финансовых вложений Общества входит долгосрочный депозит, размещенный в Банке Таврический (АО), на номинальную сумму 10 620 000 тыс. руб., учитываемый по справедливой стоимости. Изменения справедливой стоимости учитываются в составе прочих доходов или расходов отчета о финансовых результатах Общества. Справедливая стоимость данного финансового инструмента на 31 декабря 2021 года определена методом дисконтирования денежных потоков по ставке 11,86%, отражающей наличие отраслевых, рыночных, финансовых и других рисков, в том числе риска вероятности невозврата финансовых вложений, по состоянию на отчетную дату. Накопленный убыток от переоценки справедливой стоимости по состоянию на 31 декабря 2021 года составил 8 782 240 тыс. руб. (на 31.12.2020 – 8 254 000 тыс. руб.).

В 2020 году Общество провело реорганизацию в форме присоединения, в результате которой финансовые вложения в присоединяемые общества АО «Курортэнерго», АО «Царскосельская энергетическая компания», АО «Санкт-Петербургские электрические сети», АО «Петродворцовая электросеть» в сумме 16 126 975 тыс. руб. были элиминированы против уставных капиталов данных обществ. 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. (компания прекратила свою деятельность в августе 2020 года).

В результате реорганизации деятельность указанных дочерних обществ, как отдельных юридических лиц, была прекращена, а все активы и обязательства переданы ПАО «Россети Ленэнерго» в порядке универсального правопреемства.

Увеличение добавочного капитала Общества на 4 177 998 тыс. руб. и нераспределенной прибыли на 8 914 925 тыс. руб. было сформировано за счет превышения чистых активов над сформированным уставным капиталом правопреемника и присоединенных обществ.

6.3.5 Запасы

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп приведена в *Таблице 5.5.1. «Наличие и движение запасов»* Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе неоплаченных запасов (*Таблица 5.5.2. «Запасы в залоге»* Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах) отражены материальные ценности, которые в соответствии с требованиями законодательства являются предметом залога у продавца.

6.3.6 Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в *Таблице 5.6.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»* и *Таблице 5.6.2. «Просроченная дебиторская задолженность»* Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Наиболее существенные дебиторы, отраженные в *Таблице 5.6.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»* Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

- ООО «РКС-энерго»: сумма задолженности на 31.12.2021 составила 1 246 155 тыс. руб. (на 31.12.2020 – 1 039 604 тыс. руб.), услуги по передаче электроэнергии;
- АО «Петербургская сбытовая компания»: сумма задолженности на 31.12.2021 составила 2 116 418 тыс. руб. (на 31.12.2020 – 2 084 965 тыс. руб.), услуги по передаче электроэнергии и авансы, выданные для приобретения электроэнергии в целях компенсации технологических потерь.

6.3.7 Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Средства на расчетных счетах	2 511 431	1 541 411	2 680 649
Средства на специальных счетах	90 422	90 422	90 422
Краткосрочные банковские депозиты	2 423 556	137 938	4 500 000
Прочие денежные счета	-	6 908	18 981
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	5 025 409	1 776 679	7 290 052

По строке «Средства на специальных счетах» в таблице выше показаны денежные средства, которые представляют собой остаток неиспользованных бюджетных инвестиций на реализацию мероприятий в рамках Чемпионата мира по футболу в 2018 году. В настоящее время вопрос использования данных денежных средств находится в стадии проработки.

Прочие поступления и прочие платежи в Отчете о движении денежных средств:

Наименование	2021 год	2020 год
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)	865 730	4 727 142
Пени, штрафы, неустойки признанные или по которым получено решение суда	689 828	786 648
Возмещение по страховым случаям	47 179	32 710
Иное	128 723	394 111
Принято в рамках реорганизации	-	3 513 673
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)	(4 367 457)	(3 315 796)
Пени, штрафы, неустойки признанные или по которым получено решение суда	(1 429 536)	(434 133)
Налоги, госпошлины	(1 198 945)	(1 310 358)
Возврат ранее полученной оплаты по договорам	(283 225)	-
Страхование	(195 855)	-
Обеспечение исполнения обязательств	(186 044)	(479 397)
Агентские вознаграждения	(176 228)	(241 208)
Социальные выплаты	(129 552)	-
Благотворительность	(79 249)	(86 235)
Иное	(688 823)	(764 465)

6.3.8 Капитал, резервы и 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 2021 года у Общества нет акций, выпущенных, но не оплаченных, либо оплаченных частично.

	Обыкновенные акции		Привилегированные акции	
	2021 год	2020 год	2021 год	2020 год
Номинальная стоимость одной акции	1 руб.	1 руб.	1 руб.	1 руб.
В обращении на 1 января, шт.	8 465 960 168	8 523 785 320	93 264 101	93 264 311
В обращении на конец периода и полностью оплаченные, шт.	8 523 785 320	8 465 960 168	93 264 311	93 264 101

Дочернему обществу принадлежит 57 825 152 обыкновенных акций и 210 привилегированных акций Общества (на 31.12.2020 и 31.12.2019 – ноль).

Распределение и прочее использование годовой прибыли производится на основании данных годовой бухгалтерской отчетности Общества по РСБУ. Годовым общим собранием акционеров, состоявшимся 18 июня 2021 года, принято решение выплатить дивиденды из чистой прибыли Общества по результатам работы за 2020 год в размере 3 653 054 тыс. руб. (сумма дивидендов, объявленных в 2020 году по результатам работы за 2019 год, составила 2 072 226 тыс. руб.). Сумма дивидендов, возвращенная в Общество в течение 2021 года по истечении срока востребования и включенная в состав нераспределенной прибыли, составила 34 809 тыс. руб. (в 2020 году – 20 877 тыс. руб.). В отчете об изменении капитала возврат дивидендов был показан свернуто с начислением.

Прибыль, приходящаяся на одну акцию:

	Код	2021 год	2020 год
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	6610	19 794 204	14 147 013
Дивиденды по привилегированным акциям	6611	-	-
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	19 794 204	14 147 013
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года (тысяч штук)	6613	8 494 873	8 477 953
Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб.)	6620	2,3301	1,6687

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 к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года за вычетом дивидендов по привилегированным акциям, начисленным за отчетный период. При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции Общества, выкупленные (приобретенные) им, вычитались.

Разводненная прибыль (убыток) на акцию не рассчитывалась в связи с отсутствием факторов, дающих разводняющий эффект на показатель базовой прибыли (убытка) на акцию.

Добавочный капитал сформирован эмиссионным доходом, а также включает эффекты от реорганизации 2020 года.

Резерв переоценки содержит результаты переоценок основных средств, отраженных на балансе Общества на отчетную дату, которые проводились до 1 января 2002 г., а также в последующие годы до 31.12.2016 включительно. В последующие периоды Общество не выполняло переоценку основных средств по текущей (восстановительной) стоимости в соответствии с применяемой учетной политикой.

6.3.9 Кредиты и займы

Информация о наличии и движении кредитов и займов за отчетный период представлена в *Таблице 5.7.1 «Кредиты и займы»* Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Количество облигаций, выпущенных по займу БО-05, составило 2 400 000 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. с плановой датой погашения – 9 июля 2025 года. Облигации серии БО-05 были выкуплены Обществом в рамках оферты по требованию владельцев в полном объеме 17 января 2022 года.

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 – 5 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. Ставка купона облигаций серии БО-04 составляет 6,2% 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 – 5 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 года. Предусмотрена возможность досрочного погашения облигаций по требованию владельцев. Дата ближайшей оферты – 6 февраля 2023 года. Ставка купона облигаций серии БО-03 составляет 6,2% годовых с периодичностью выплаты 2 раза в год.

Средневзвешенная ставка по долговому портфелю Общества на конец отчетного периода составила 7,43% годовых (на конец 2020 года: 5,78%).

Ниже представлен график платежей по долгосрочным заемным средствам (по сумме основного долга) на 31.12.2021:

Год погашения	Сумма, тыс. руб.
2023 год	14 492 220
2024 год	9 143 600
Итого долгосрочные кредиты	23 635 820

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

Прочая информация по заемным средствам отражена в *Таблице 5.7.2 «Затраты по кредитам и займам»* Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6.3.10 Кредиторская задолженность

Информация по раскрытию кредиторской задолженности приведена в *Таблице 5.6.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности»* и *Таблице 5.6.4 «Просроченная кредиторская задолженность»* Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе долгосрочной кредиторской задолженности по строке «Авансы полученные» в Таблице 5.6.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены долгосрочные авансы полученные по договорам технологического присоединения на 31.12.2021 в сумме 7 395 033 тыс. руб. (на 31.12.2020 в сумме 5 505 915 тыс. руб.). Согласно условиям договоров предусмотрено поэтапное авансирование, часть из которого приходится на договоры сроком исполнения более года.

Структура задолженности по налогам и сборам

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Налог на имущество	1 433 558	106 179	695 003
Налог на добавленную стоимость	184 954	382 838	482 559
НДФЛ	85 436	60 990	66 298
Налог на прибыль	-	-	149 380
Прочие	3 402	3 361	2 320
Итого задолженность по налогам и сборам	1 707 350	553 368	1 395 560

6.3.11 Налог на прибыль

Отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением и погашением временных разниц, представлен следующим образом:

Увеличение / (уменьшение) отложенных налоговых активов:

	2021 год	2020 год
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	155 056	(707 094)
По оценочным обязательствам	223 529	1 224 896
По резервам по сомнительным долгам	(102 350)	544 799
По резервам по финансовым вложениям	110 554	77 110
По иным основаниям	45 414	37 873
Итого изменение отложенных налоговых активов	432 203	1 177 584

Увеличение / (уменьшение) отложенных налоговых обязательств:

	2021 год	2020 год
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	(1 145 228)	(1 712 175)
По иным основаниям	(24 728)	(10 114)
Итого изменение отложенных налоговых обязательств	(1 169 956)	(1 722 289)
Принято в рамках реорганизации	-	987 045
Отложенный доход / (расход) по налогу на прибыль	(737 753)	442 340

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

Налогообложение прибыли

	Код	2021 год	2020 год
Прибыль до налогообложения	6710	24 616 428	17 115 820
Постоянные разницы	6711	3 348 825	3 019 690
Изменение временных вычитаемых разниц	6712	2 161 015	4 843 543
Изменение временных налогооблагаемых разниц	6713	(5 849 780)	(2 631 843)
Условный расход по налогу на прибыль	6721	(4 152 459)	(2 771 352)
Постоянный налоговый расход	6722	(669 765)	(603 938)
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	6723	(737 753)	442 340
изменение отложенных налоговых активов	67231	432 203	968 709
изменение отложенных налоговых обязательств	67232	(1 169 956)	(526 369)
Изменение в классификации временных разниц	6728	-	349 197
Текущий налог на прибыль	6725	(4 084 471)	(3 468 432)
Расход по налогу на прибыль	67251	(4 822 224)	(3 026 092)
Прочее	6726	-	57 285
Чистая прибыль	6729	19 794 204	14 147 013

6.3.12 Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат

	Код	2021 год	2020 год
Затраты на производство	6510	66 944 700	60 379 458
материальные затраты	6511	1 500 936	1 356 382
затраты на оплату труда	6512	7 660 205	6 946 011
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6513	2 213 009	2 022 572
амортизация	6514	17 203 338	15 162 232
прочие затраты	6515	38 367 212	34 892 261
Итого себестоимость продаж	6500	66 944 700	60 379 458
Управленческие расходы	6560	231 583	209 447

6.3.13 Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах, полученных и понесенных в отчетном периоде в разрезе элементов, представлена в *Таблице 5.11. «Прочие доходы и расходы»* Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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. Доход признается:

- 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).

6.3.14 Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество осуществляет операции со связанными сторонами. Оказание услуг связанным сторонам осуществлялось Обществом по рыночным ценам в 2021 и 2020 годах.

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>, <https://rosseti-lenenergo.ru/>.

Основными связанными сторонами Общества являлись материнская компания (ПАО «Россети»), ее дочерние предприятия, основной управленческий персонал Общества.

Конечной контролирующей стороной Общества является государство в лице Федерального Агентства по Управлению имуществом, владеющее контрольным пакетом акций ПАО «Россети».

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

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Дебиторская задолженность и авансы выданные	1 399 718	796 487	902 745
дочерние общества	1 212 681	551 718	597 481
другие связанные стороны	187 037	244 769	305 264
Кредиторская задолженность и оценочные обязательства	(2 932 787)	(5 662 361)	(4 962 076)
основное общество	(34 324)	(33 786)	(33 838)
дочерние общества	(497 787)	(1 036 291)	(3 737 533)
другие связанные стороны	(2 400 676)	(4 592 284)	(1 190 705)
Авансы полученные	(4 906)	(4 678)	(50 400)
дочерние общества	(21)	(61)	(48 761)
другие связанные стороны	(4 885)	(4 617)	(1 639)
Заемные средства	(2 472 648)	(2 460 000)	(2 485 656)
основное общество	(2 472 648)	(2 460 000)	(2 485 656)

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

Наименование	2021 год	2020 год
Продажа товаров, работ, услуг	44 284	26 855
основное общество	1 821	1 821
дочерние общества	1 153	23 115
другие связанные стороны	41 310	1 919
Приобретение товаров, работ, услуг	(14 068 568)	(12 318 865)
основное общество	(224 060)	(204 301)
дочерние общества	(1 603 359)	(2 053 163)
другие связанные стороны	(12 241 149)	(10 061 401)
Аренда имущества у связанных сторон	(1 270)	(763 218)

Наименование	2021 год	2020 год
дочерние общества	-	(761 899)
другие связанные стороны	(1 270)	(1 319)
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам	30 079	71 677
дочерние общества	30 079	71 677
Резервы по сомнительным долгам	566 402	(82 825)
дочерние общества	613 600	(613 600)
другие связанные стороны	(47 198)	530 775
Изменение оценочных обязательств	443 141	554 728
другие связанные стороны	443 141	554 728
Расходы по процентам	(141 912)	(145 464)
основное общество	(141 912)	(145 464)

Расчеты по операциям со связанными сторонами производятся денежными средствами.

Начиная с 2021 года, к основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров, членов Правления Общества, Генерального директора, его заместителей и Главного бухгалтера. Списки членов Совета директоров и Правления Общества приведены в разделе *6.1. «Общие сведения»* Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В 2020 году к основному управленческому персоналу Общество относилось только членов Совета директоров и Правления Общества.

В 2021 году Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, компенсации) на общую сумму 660 771 тыс. руб. (в 2020 году – 606 060 тыс. руб.), включая НДФЛ и страховые взносы. Сумма вознаграждения основного управленческого персонала за 2020 год включает вознаграждение членов Совета директоров, членов Правления Общества, Генерального директора, его заместителей и Главного бухгалтера.

6.3.15 Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в *Таблице 5.8 «Оценочные обязательства»* Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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 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 5.8 «Оценочные обязательства»* Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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.

6.3.16 Условные обязательства

Судебные разбирательства

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 отчетности.

Условные налоговые обязательства

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с независимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или результатов хозяйственной деятельности Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

6.3.17 Обеспечения обязательств и платежей

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

По состоянию на 31 декабря 2021 года выданные Обществом обеспечения третьим лицам по собственным обязательствам, а также полученные обеспечения, приведены в *Таблице 5.9. «Обеспечения»* Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Обеспечения полученные в основном включают банковские гарантии, полученные от поставщиков и подрядчиков по строительно-монтажным работам в пользу Общества.

6.3.18 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 5.12. «Информация по отчетным сегментам» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества приведена информация с распределением результата деятельности Общества за 2021 и 2020 годы по Санкт-Петербургу и Ленинградской области.

Выручка от продаж покупателям, составляющая не менее 10 процентов общей выручки от продаж за 2021 год: АО «Петербургская сбытовая компания»: 46 491 551 тыс. руб. (сегмент Санкт-Петербург) и 18 098 598 тыс. руб. (сегмент Ленинградская область); ООО «РКС-энерго»: 8 130 929 тыс. руб. (сегмент Ленинградская область); за 2020 год: АО «Петербургская сбытовая компания»: 41 389 880 тыс. руб. (сегмент Санкт-Петербург) и 15 701 487 тыс. руб. (сегмент Ленинградская область); ООО «РКС-энерго»: 6 934 147 тыс. руб. (сегмент Ленинградская область).

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

- по территориальной принадлежности объекта;
- по территориальной принадлежности филиала;
- по объему 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.

В случае, если показатель невозможно прямо отнести на субъект путем маркировки при первичном признании, распределение между субъектами РФ производится пропорционально натуральным показателям «Объем обслуживания оборудования, находящегося на балансе филиала в условных единицах», рассчитанных отдельно по каждому субъекту РФ за отчетный период.

Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту представлены в таблице ниже:

		Город Санкт-Петербург	Ленинградская область	Итого по Обществу
Результат движения денежных средств от текущей деятельности	2021 год	29 581 825	9 695 032	39 276 857
	2020 год	20 086 972	6 478 587	26 565 559
Результат движения денежных средств от инвестиционной деятельности	2021 год	(25 543 880)	(8 142 592)	(33 686 472)
	2020 год	(22 885 927)	(10 635 745)	(33 521 672)
Результат движения денежных средств от финансовой деятельности	2021 год	(738 039)	(1 603 616)	(2 341 655)

		Город Санкт-Петербург	Ленинградская область	Итого по Обществу
	2020 год	(783 720)	(1 287 213)	(2 070 933)
	2021 год	3 299 906	(51 176)	3 248 730
Итого	2020 год	(3 582 675)	(5 444 371)	(9 027 046)

Результат движения денежных средств от текущей деятельности за 2020 год показан без учета денежного потока по денежным средствам, принятым в рамках реорганизации.

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

6.3.19 События после отчетной даты

По мнению руководства в Обществе отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021 год по состоянию на эту дату, за исключением событий, раскрытых в разделе Пояснений 6.1.2. «Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность».

Генеральный директор



И. А. Кузьмин

Главный бухгалтер



М. В. Кулешова

28 февраля 2022 г.