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

Показатель		За 2021 год	За 2020 год
Наименование	Код		
1	2	3	4
Затраты на производство	6510	49 902 736	46 800 254
в том числе			
материальные затраты	6511	10 991 767	9 887 083
затраты на оплату труда	6512	5 301 572	5 269 850
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6513	1 563 013	1 534 377
амортизация	6514	4 627 784	4 546 509
прочие затраты	6515	27 418 600	25 562 435
Справочно: Изменение запасов и резервов (прирост [+], уменьшение [–]):	6520	-	-
в том числе			
незавершенного производства	6521	-	-
готовой продукции	6522	-	-
покупных товаров	6523	-	-
товаров отгруженных	6524	-	-
вспомогательного сырья	6525	-	-
Итого себестоимость продаж	6500	49 902 736	46 800 254
Коммерческие расходы	6550	-	-
в том числе			
материальные затраты	6551	-	-
затраты на оплату труда	6552	-	-
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6553	-	-
амортизация	6554	-	-
прочие затраты	6555	-	-
Управленческие расходы	6560	151 774	175 087
в том числе			
материальные затраты	6561	-	-
затраты на оплату труда	6562	19 997	27 991
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6563	5 686	7 120
амортизация	6564	-	-
прочие затраты	6565	126 091	139 976

Главный бухгалтер _____ Л.В. Лоскутова
(подпись) (расшифровка подписи)

« 25 » февраля 20 22 г.

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

Показатель		За 2021 год	За 2020 год
Наименование	Код		
1	2	3	4
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	6610	1 711 834	(1 501 278)
Дивиденды по привилегированным акциям[3]	6611		-
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	1 711 834	(1 501 278)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.	6613	334 658	334 658
Базовая прибыль (убыток) на акцию	6620	5,1150	-4,4860
Средневзвешенная рыночная стоимость одной обыкновенной акции	6621	73	74
Возможный прирост прибыли и средневзвешенного количества акций в обращении	6630	X	X
В результате конвертации привилегированных акций в обыкновенные акции	6631	X	X
возможный прирост прибыли	66311	-	-
дополнительное количество акций	66312	-	-
В результате конвертации облигаций в обыкновенные акции	6632	X	X
возможный прирост прибыли	66321		-
дополнительное количество акций	66322		-
В результате исполнения договоров купли-продажи акций по цене, ниже рыночной	6633	X	X
договорная цена приобретения	66331	-	-
возможный прирост прибыли	66332	-	-
дополнительное количество акций	66333	-	-
Разводненная прибыль на акцию	6640	5,1150	-4,4860
скорректированная величина базовой прибыли	6641	1 711 834	(1 501 278)
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	6642	334 658	334 658

Главный бухгалтер _____ Л.В. Лоскутова
(подпись) (расшифровка подписи)

« 25 » февраля 20 22 г.

2.3. Налогообложение прибыли

Показатель	Код	За 2021 год	За 2020 год
1	2	3	4
Прибыль (убыток) до налогообложения	6710	2 698 754	(1 384 286)
в том числе облагаемая по ставке: 20%	67101	2 698 754	(1 384 286)
другим ставкам	67102	-	-
необлагаемая	67103	-	-
Постоянные разницы	6711	2 792 727	2 713 257
Изменение временных вычитаемых разниц	6712	1 987 222	660 534
Изменение временных налогооблагаемых разниц	6713	(1 730 442)	(1 304 700)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	539 751	(276 857)
Постояннный налоговый расход (доход)	6722	558 545	542 651
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	6723	51 356	(128 833)
изменение отложенного налогового актива	67231	397 444	132 107
изменение отложенного налогового обязательства	67232	(346 088)	(260 940)
Текущий налог на прибыль	6725	(1 149 652)	(136 961)
Расход (доход) по налогу на прибыль	67251	(1 098 296)	(265 794)
Суммы налога на прибыль за прошлые налоговые периоды (по уточненным декларациям, по налоговым проверкам)	6726	52 041	132 328
Иные налоговые платежи и санкции из прибыли	6727	59 335	16 474
Списание отложенных налогов на прибыли и убытки	6728	-	-
налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периода	67281	-	-
Чистая прибыль (убыток)	6729	1 711 834	(1 501 278)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Л.В. Лоскутова (расшифровка подписи)

" 25" февраля 2022 года

Отчет об изменениях капитала
за 20 21 год.

	Коды
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31 | 12 | 2021
по ОКПО	00104604
ИНН	2309001660
по ОКВЭД 2	35.12
по ОКОПФ/ОКФС	12247 | 16
по ОКЕИ	384

Организация ПАО "Россети Кубань"
Идентификационный номер налогоплательщика
деятельности
деятельности передача электроэнергии
Организационно-правовая форма/форма собственности
Публичное акционерное обществ / частная
Единица измерения: тыс. руб.

3.1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Капитал (до регистрации изменений)	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г.	3100	30 379 335	3 086 449	-	6 481 916	302 820	(283 379)	39 967 141
За 20 20 г.								
Увеличение капитала - всего:	3210	3 086 449	(3 086 449)	-	-	-	249	249
в том числе:								
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3212	x	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	x	-	x	249	249
дополнительный выпуск акций	3214	3 086 449	(3 086 449)	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	x	x	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	(2 138 192)	(2 138 192)
в том числе:								
убыток	3221	x	x	x	x	x	(1 501 278)	(1 501 278)
переоценка имущества	3222	x	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	x	(636 914)	(636 914)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	x	-	x		x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	x	121 401	(121 401)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 20 г.	3200	33 465 784	-	-	6 481 916	424 221	(2 542 723)	37 829 198
За 20 21 г.								
Увеличение капитала - всего:	3310	-	716 784	-	-	-	1 711 961	2 428 745
в том числе:								
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	x	1 711 834	1 711 834
переоценка имущества	3312	x	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	x	-	x	127	127
дополнительный выпуск акций	3314	-	716 784	-	-	x	x	716 784
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	x	x	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	(84 572)	(84 572)
в том числе:								
убыток	3321	x	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	x	-	x	(84 572)	(84 572)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	x	x	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	x	-	x	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 21 г.	3300	33 465 784	716 784	-	6 481 916	424 221	(915 334)	40 173 371

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменение капитала за 2020 год		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	39 967 141	(1 501 278)	(636 665)	37 829 198
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	39 967 141	(1 501 278)	(636 665)	37 829 198
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(283 379)	(1 501 278)	(758 066)	(2 542 723)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(283 379)	(1 501 278)	(758 066)	(2 542 723)
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	40 250 520	-	121 401	40 371 921
Уставный капитал	34021	30 379 335	-	3 086 449	33 465 784
Капитал (до регистрации изменений)	340211	3 086 449	-	(3 086 449)	-
Собственные акции, выкупленные у акционеров	34022	-	-	-	-
Добавочный капитал	34023	6 481 916	-	-	6 481 916
Резервный капитал	34024	302 820	-	121 401	424 221
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	40 250 520	-	121 401	40 371 921

(1) - указывается год, предшествующий предыдущему
(2) - указывается предыдущий год

3.3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	40 465 541	37 989 052	40 105 415

Руководитель _____ К.А. Иорданиди
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Л.В. Лоскутова
(подпись) (расшифровка подписи)

25 февраля 20 22 г.

3.4. Расчет оценки стоимости чистых активов акционерного общества

Наименование показателя		Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1		2	3	4	5
I.	**Активы**				
1.	Нематериальные активы	1110	92 247	145 514	134 682
2.	Результаты исследований и разработок	1120	21 578	17 603	33 756
3.	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
4.	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.	Основные средства	1150	66 287 667	63 827 345	63 343 130
6.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
7.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые	1170 + 1240	39 840	31 579	39 050
8.	Прочие внеоборотные активы [2]	1180+1190	1 572 209	1 274 439	1 180 033
9.	Запасы	1210	2 048 888	1 910 048	1 835 632
10.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	5 007	19 601	2 558
11.	Дебиторская задолженность [3]	1230	6 547 358	8 547 200	7 433 109
12.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 964 719	718 034	1 699 590
13.	Прочие оборотные активы [1]	1260	974 558	888 881	625 747
14.	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 13)		79 554 071	77 380 244	76 327 287
II.	**Обязательства**				
15.	Долгосрочные заемные средства	1410	16 036 315	17 882 922	19 432 911
16.	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 478 904	2 132 816	1 871 876
17.	Оценочные обязательства	1430+1540	2 802 883	1 527 161	1 339 596
18.	Прочие долгосрочные обязательства	1450	1 451 293	1 514 462	1 161 583
19.	Краткосрочные заемные средства	1510	4 834 192	5 553 866	3 652 592
20.	Кредиторская задолженность [4]	1520	11 354 835	10 763 538	8 757 713
21.	Прочие краткосрочные обязательства [5]	1550	130 108	16 427	5 601
22.	Итого обязательства, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 15 - 21)		39 088 530	39 391 192	36 221 872
23.	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 14) минус итого обязательства, принимаемые к расчету (стр. 22))		40 465 541	37 989 052	40 105 415

Главный бухгалтер _____ (подпись) Л.В. Лоскутова (расшифровка подписи)

« 25 » февраля 20 22 г.

5.1. Нематериальные активы

5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Показатель			На начало года				Изменения за период								На конец периода			
								Выбыло					Переоценка					
Наименование	Код	Период	Первоначальная/ текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость	Поступило	Первоначальная/ текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная/ текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная/ текущая рыночная стоимость	Накопленная аморти-зация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г.	218 576	(80 562)	-	138 014	-	-	-	-	(53 267)	-	-	-	218 576	(133 829)	-	84 747
	5110	за 2020 г.	164 510	(37 328)	-	127 182	55 836	(1 770)	1 770	-	(45 004)	-	-	-	218 576	(80 562)	-	138 014
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2021 г.	180 181	(60 216)	-	119 965	-	-	-	-	(43 833)	-	-	-	180 181	(104 049)	-	76 132
	5111	за 2020 г.	124 345	(25 972)	-	98 373	55 836	-	-	-	(34 244)	-	-	-	180 181	(60 216)	-	119 965
в том числе:																		
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	51011	за 2021 г.	24 479	(7 719)	-	16 760	-	-	-	-	(4 139)	-	-	-	24 479	(11 858)	-	12 621
	51111	за 2020 г.	24 479	(3 581)	-	20 898	-	-	-	-	(4 138)	-	-	-	24 479	(7 719)	-	16 760
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	51012	за 2021 г.	155 510	(52 327)	-	103 183	-	-	-	-	(39 672)	-	-	-	155 510	(91 999)	-	63 511
	51112	за 2020 г.	99 674	(22 244)	-	77 430	55 836	-	-	-	(30 083)	-	-	-	155 510	(52 327)	-	103 183
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	51013	за 2021 г.	192	(170)	-	22	-	-	-	-	(22)	-	-	-	192	(192)	-	-
	51113	за 2020 г.	192	(147)	-	45	-	-	-	-	(23)	-	-	-	192	(170)	-	22
Прочие	5102	за 2021 г.	38 395	(20 346)	-	18 049	-	-	-	-	(9 434)	-	-	-	38 395	(29 780)	-	8 615
	5112	за 2020 г.	40 165	(11 356)	-	28 809	-	(1 770)	1 770	-	(10 760)	-	-	-	38 395	(20 346)	-	18 049

(1) - указывается отчетный год
(2) - указывается предыдущий год

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

5.2.1. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР - всего	5140	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
из них:									-	-
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5141	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5142	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5152	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Справочно из общей суммы НИОКР:									-	
Расходы на НИОКР, выполненные собственными силами	5143	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5153	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы на НИОКР, выполняемые силами сторонних организаций	5144	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5154	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

(1) - указывается отчетный год
(2) - указывается предыдущий год

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве НМА или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 21 г.	17 603	20 875	(16 900)	-	21 578
	5170	за 20 20 г.	33 756	39 683	-	(55 836)	17 603
в том числе:							
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5161	за 20 21 г.	17 603	20 875	(16 900)	-	21 578
	5171	за 20 20 г.	33 756	39 683	-	(55 836)	17 603
Прочие	5162	за 20 21 г.	-	-	-	-	-
	5172	за 20 20 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 21 г.	7 500	-	-	-	7 500
	5190	за 20 20 г.	7 500	-	-	-	7 500
в том числе:							
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	5181	за 20 21 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 20 20 г.	-	-	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5182	за 20 21 г.	-	-	-	-	-
	5192	за 20 20 г.	-	-	-	-	-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5183	за 20 21 г.	-	-	-	-	-
	5193	за 20 20 г.	-	-	-	-	-
Прочие	5184	за 20 21 г.	7 500	-	-	-	7 500
	5194	за 20 20 г.	7 500	-	-	-	7 500

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.3. Основные средства

5.3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
						поступило		выбыло		начислено амортизации	переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	первоначальная стоимость	накопленная амортизация по поступившим объектам	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г	126 719 386	(67 183 051)	59 536 335	5 295 072	(1 945)	(339 279)	277 083	(4 600 479)	-	-	131 675 179	(71 508 392)	60 166 787
	5210	за 2020 г	122 456 882	(62 817 844)	59 669 038	4 410 386	(80)	(177 884)	162 219	(4 527 346)	-	-	126 719 386	(67 183 051)	59 536 335
в том числе															
Амортизируемые основные средства - всего:	5201	за 2021 г	126 582 624	(67 183 051)	59 399 773	5 295 072	(1 945)	(339 279)	277 083	(4 600 479)	-	-	131 538 617	(71 508 392)	60 030 225
	5211	за 2020 г	122 350 471	(62 817 844)	59 532 627	4 410 237	(80)	(177 884)	162 219	(4 527 346)	-	-	126 582 824	(67 183 051)	59 399 773
в том числе															
производственные здания	52011	за 2021 г	11 971 008	(5 711 619)	6 259 389	18 587	(753)	(70 845)	61 659	(229 148)	-	-	11 918 750	(5 879 861)	6 038 889
	52111	за 2020 г	11 846 747	(5 506 083)	6 340 664	144 729	-	(20 468)	18 765	(224 301)	-	-	11 971 008	(5 711 619)	6 259 389
сооружения, кроме ЛЭП	52012	за 2021 г	3 940 313	(1 673 609)	2 266 704	81 603	-	(5 961)	4 171	(195 446)	-	-	4 015 955	(1 864 884)	2 151 071
	52112	за 2020 г	3 723 334	(1 486 176)	2 237 158	221 057	-	(4 078)	4 033	(191 466)	-	-	3 940 313	(1 673 609)	2 266 704
линии электропередачи и устройства к ним	52013	за 2021 г	55 182 759	(20 831 806)	34 350 953	2 419 716	(395)	(167 963)	118 953	(2 125 966)	-	-	57 434 512	(22 839 214)	34 595 298
	52113	за 2020 г	52 969 992	(18 837 916)	34 132 446	2 248 456	-	(35 659)	27 148	(2 021 438)	-	-	55 182 759	(20 831 806)	34 350 953
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	52014	за 2021 г	45 635 054	(32 173 074)	13 661 980	1 260 827	(797)	(60 830)	59 296	(1 441 953)	-	-	47 035 051	(33 556 526)	13 478 525
	52114	за 2020 г	44 635 454	(30 820 430)	13 818 024	1 276 316	-	(81 716)	79 166	(1 431 804)	-	-	45 835 054	(32 173 074)	13 661 980
производственный и хозяйственный инвентарь	52015	за 2021 г	48 802	(42 903)	5 899	2 568	-	(1 062)	1 062	(966)	-	-	48 308	(42 787)	5 521
	52115	за 2020 г	47 110	(41 833)	5 277	-	-	(308)	308	(1 378)	-	-	46 802	(42 903)	3 899
прочие	52016	за 2021 г	9 606 888	(6 750 040)	2 856 848	1 511 751	-	(32 598)	31 920	(807 000)	-	-	11 086 041	(7 525 120)	3 760 921
	52116	за 2020 г	9 124 664	(6 125 806)	2 999 858	517 679	(80)	(35 655)	32 805	(656 959)	-	-	9 606 888	(6 750 040)	2 856 848
Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые - всего	5202	за 2021 г	136 562	-	136 562	-	-	-	-	-	-	-	136 562	-	136 562
	5212	за 2020 г	136 411	-	136 411	151	-	-	-	-	-	-	136 562	-	136 562
в том числе															
земельные участки	52021	за 2021 г	136 562	-	136 562	-	-	-	-	-	-	-	136 562	-	136 562
	52121	за 2020 г	136 411	-	136 411	151	-	-	-	-	-	-	136 562	-	136 562
объекты природопользования	52022	за 2021 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52122	за 2020 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	5203	за 2021 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2020 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности всего	5220	за 2021 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе															
имущество для передачи в лизинг	5221	за 2021 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
имущество предоставляемое по договору аренды	5222	за 2021 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	за 2020 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	За 2021 год	За 2020 год
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 163 450	1 439 482
в том числе:			
производственные здания	5261	1 792	1 767
сооружения, кроме ЛЭП	5262	2 338	4 397
линии электропередачи и устройства к ним	5263	805 140	1 408 693
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5264	50 519	19 640
производственный и хозяйственный инвентарь	5265	-	-
прочие	5266	303 661	4 985
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(99 320)	(30 916)
в том числе:			
производственные здания	5271	-	-
сооружения, кроме ЛЭП	5272	(5 559)	-
линии электропередачи и устройства к ним	5273	(93 358)	(30 640)
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5274	(403)	(195)
производственный и хозяйственный инвентарь	5275	-	-
прочие	5276	-	(81)

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.3.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	101 182	105 041	173 122
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	20 411 149	20 181 738	3 820 737
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	3 339 062	3 385 515	5 945 647
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	10 115	10 115	20 125
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год, предшествующий предыдущему

5.3.5. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость капитальных вложений	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 21 г.	3 391 998	6 880 426	(930 430)	(5 289 210)	4 052 784
	5250	за 20 20 г.	3 069 476	5 669 150	(939 130)	(4 407 498)	3 391 998
в том числе:							
незавершенное строительство	5241	за 20 21 г.	2 536 652	5 447 314	(159 732)	(4 713 382)	3 110 852
	5251	за 20 20 г.	2 349 789	4 643 360	(168 305)	(4 288 192)	2 536 652
приобретение основных средств	5242	за 20 21 г.	54	575 774	-	(575 828)	-
	5252	за 20 20 г.	-	119 360	-	(119 306)	54
оборудование к установке	5243	за 20 21 г.	855 292	857 338	(770 698)		941 932
	5253	за 20 20 г.	719 687	906 430	(770 825)	-	855 292
прочие	5244	за 20 21 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 21 20 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступление			выбытие					
			учтенные по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам	в результате хозяйствен-ных операций (сумма долга по сделке операции)	иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановлени е резерва	учтенные по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Авансы, выданные под капитальное строительство	5291	за 20 21 г.	116 533	(1 127)	709 060	-	(1 055)	(59 991)	(149)	-	-	765 453	(2 033)
	5292	за 20 20 г.	44 717	(8 677)	114 351	-	(21)	(38 673)	(3 862)	-	3 709	116 533	(1 127)
в том числе													
капитальное строительство	52911	за 20 21 г.	97 477	(957)	691 778	-	(1 055)	(42 762)	-	-	-	746 493	(2 012)
	52921	за 20 20 г.	41 937	(8 528)	95 465	-	-	(36 063)	(3 862)	-	3 709	97 477	(957)
прибретение основных средств	52912	за 20 21 г.	21	(21)	2 969	-	-	-	-	-	-	2 990	(21)
	52922	за 20 20 г.	21	-	-	-	(21)	-	-	-	-	21	(21)
прочие	52913	за 20 21 г.	19 035	(149)	14 313	-	-	(17 229)	(149)	-	-	15 970	-
	52923	за 20 20 г.	2 759	(149)	18 886	-	-	(2 610)	-	-	-	19 035	(149)

5.4. Финансовые вложения

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные ФВ - всего	5301	за 20 21 г.	45 690	-	-	-	-	-	8 261	45 690	(5 850)
	5311	за 20 20 г.	45 690	(6 640)	-	-	-	-	(7 471)	45 690	(14 111)
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53021	за 20 21 г.	45 690	(14 111)	-	-	-	-	8 261	45 690	(5 850)
	53121	за 20 20 г.	45 690	(6 640)	-	-	-	-	(7 471)	45 690	(14 111)
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530211	за 20 21 г.	45 687	(14 109)	-	-	-	-	8 261	45 687	(5 848)
	531211	за 20 20 г.	45 687	(6 638)	-	-	-	-	(7 471)	45 687	(14 109)
зависимых хозяйственных обществ	530212	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531212	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	530213	за 20 21 г.	3	(2)	-	-	-	-	-	3	(2)
	531213	за 20 20 г.	3	(2)	-	-	-	-	-	3	(2)
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53022	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53122	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53023	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53123	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530231	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531231	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53024	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53124	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53025	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53125	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53026	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53126	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5302	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53031	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53131	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530311	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531311	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	530312	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531312	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	530313	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531313	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53032	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53033	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53133	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530331	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531331	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53034	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53134	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется всего	5303	за 20 21 г.	45 690	(14 111)	-	-	-	-	8 261	45 690	(5 850)
	5313	за 20 20 г.	45 690	(6 640)	-	-	-	-	(7 471)	45 690	(14 111)

5.4. Финансовые вложения

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений (продолжение)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные ФВ - всего	5305	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные капиталы других обществ - всего	53061	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53161	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53062	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53162	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53063	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53163	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530631	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531631	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53064	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53164	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53065	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53165	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53066	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53166	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5306	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других общества - всего	53071	за 20 21 г.	-	-	-					-	-
	53171	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53072	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53172	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53073	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53173	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530731	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531731	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53074	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53174	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5307	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 21 г.	45 690	-	-	-	-	-	8 261	45 690	(5 850)
	5310	за 20 20 г.	45 690	(6 640)	-	-	-	-	(7 471)	45 690	(14 111)

5.4.2. Корректировки оценок финансовых вложений

Показатель		На начало года	Изменения за период			На конец периода
Наименование	Код		Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФВ	
1	2	3	4	5	6	7
Долгосрочные финансовые вложения	7100	(14 111)	8 261	-	-	(5 850)
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их первоначальной оценкой	7110	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7111	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	71111	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	71112	-	-	-	-	-
прочие	71113	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7112	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7113	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71131	-	-	-	-	-
Прочие	7114					-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7120	-	-	-	-	-
в том числе:						
Ценные бумаги других организаций - всего	7121	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71211	-	-	-	-	-
Прочие	7122					-
Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым рыночная стоимость не определяется	7130	(14 111)	8 261	-	-	(5 850)
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7131	(14 111)	8 261	-	-	(5 850)
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	71311	(14 109)	8 261	-	-	(5 848)
зависимых хозяйственных обществ	71312	-	-	-	-	-
прочие	71313	(2)	-	-	-	(2)
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7132	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7133	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71331	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	7134	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	7135	-	-	-	-	-
Прочие	7136	-	-	-	-	-

Краткосрочные финансовые вложения	7200	-	-	-	-	-
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их первоначальной оценкой, по которым она определялась	7210	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7211	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	72111	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	72112	-	-	-	-	-
прочие	72113	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7212	-				-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72121	-	-	-	-	-
Прочие	7213	-	-	-	-	-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7220	-	-	-	-	-
в том числе:						
Ценные бумаги других организаций - всего	7221	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72211	-	-	-	-	-
Прочие	7222	-	-	-	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости	7230	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7231	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	72311	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	72312	-	-	-	-	-
прочие	72313	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7232	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7233	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72331	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	7234	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	7235	-	-	-	-	-
Прочие	7236	-	-	-	-	-

5.5. Материально-производственные запасы

5.5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	за 20 21 г.	1 914 678	(4 630)	3 411 692	(3 275 939)	3 722	(635)	x	2 050 431	(1 543)
	5420	за 20 20 г.	1 844 114	(8 482)	2 866 343	(2 795 779)	6 010	(2 158)	x	1 914 678	(4 630)
сырье и материалы	5401	за 20 21 г.	1 914 678	(4 630)	3 411 692	(3 275 939)	3 722	(635)	-	2 050 431	(1 543)
	5421	за 20 20 г.	1 840 665	(8 482)	2 867 955	(2 793 942)	6 010	(2 158)	-	1 914 678	(4 630)
незавершенное производство	5402	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
товары отгруженные	5403	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 20 20 г.	2 053	-	(2 053)	-	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары	5404	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 20 20 г.	1 396	-	441	(1 837)	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	5405	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.6 Дебиторская и кредиторская задолженность

5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление			выбытие						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 21 г.	23 124	-	8 314	-	-	(1 923)	-	-	-	(10 473)	19 042	-
	5521	за 20 20 г.	25 601	-	13 485	-	-	(910)	-	-	-	(15 032)	23 124	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 20 21 г.	445	-	2 852	-	-	-	-	-	-	(1 478)	1 819	-
	5522	за 20 20 г.	462	-	1 111	-	-	-	-	-	-	(1 128)	445	-
в том числе:														
по передаче электроэнергии	55023	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55223	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по техприсоединению	55022	за 20 21 г.	-	-	2 852	-	-	-	-	-	-	(1 033)	1 819	-
	55222	за 20 20 г.	462	-	-	-	-	-	-	-	-	(462)	-	-
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55023	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55223	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	55024	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55224	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по доходам от аренды	55025	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55225	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по прочим	55026	за 20 21 г.	445	-	-	-	-	-	-	-	-	(445)	-	-
	55226	за 20 20 г.	-	-	1 111	-	-	-	-	-	-	(666)	445	-
Авансы выданные	5503	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя к получению	5504	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5505	за 20 21 г.	22 679	-	5 462	-	-	(1 923)	-	-	-	(8 995)	17 223	-
	5525	за 20 20 г.	25 139	-	12 354	-	-	(910)	-	-	-	(13 904)	22 679	-
в том числе:														
беспроцентные векселя	55051	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55251	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	55052	за 20 21 г.	22 679	-	5 462	-	-	(1 923)	-	-	-	(8 995)	17 223	-
	55252	за 20 20 г.	25 139	-	12 354	-	-	(910)	-	-	-	(13 904)	22 679	-
Из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности:	5506	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5526	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних обществ	55061	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55261	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность зависимых обществ	55062	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55262	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 21 г.	10 514 755	(1 990 679)	1 095 894	-	(607 842)	(2 976 279)	(25 955)	(271)	82 265	10 473	9 018 617	(2 490 301)
	5530	за 20 20 г.	9 124 826	(1 717 318)	2 644 719	-	(533 789)	(1 237 845)	(31 582)	(395)	228 846	15 032	10 514 755	(1 990 679)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 21 г.	8 859 340	(1 281 466)	763 438	-	(483 064)	(2 045 688)	(5 932)	-	49 938	1 478	7 572 636	(1 708 660)
	5531	за 20 20 г.	7 683 125	(1 072 354)	1 987 776	-	(396 618)	(797 039)	(15 650)	-	171 856	1 128	8 859 340	(1 281 466)
в том числе:														
по передаче электроэнергии	55111	за 20 21 г.	8 546 525	(1 160 056)	554 053	-	(268 352)	(1 990 389)	(2 278)	-	44 140	-	7 107 911	(1 381 990)
	55311	за 20 20 г.	7 381 313	(1 032 468)	1 703 590	-	(296 752)	(536 367)	(2 011)	-	167 153	-	8 546 525	(1 160 056)
по техприсоединению	55112	за 20 21 г.	37 824	(27 466)	22 178	-	(1 966)	(11 244)	(3 505)	-	4 469	1 033	46 286	(21 458)
	55312	за 20 20 г.	65 820	(37 546)	9 433	-	(7 450)	(24 366)	(13 525)	-	4 005	462	37 824	(27 466)
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55113	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55313	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	55114	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55314	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по доходам от аренды	55115	за 20 21 г.	57 404	(25 210)	33 658	-	(9 522)	(23 725)	-	-	-	-	67 337	(34 732)
	55315	за 20 20 г.	2 748	(216)	58 321	-	(25 161)	(3 664)	(1)	-	166	-	57 404	(25 210)
по прочим	55116	за 20 21 г.	217 587	(68 734)	153 549	-	(203 224)	(20 330)	(149)	-	1 329	445	351 102	(270 480)
	55316	за 20 20 г.	233 244	(2 124)	216 432	-	(67 255)	(232 642)	(113)	-	532	666	217 587	(68 734)
Авансы выданные	5512	за 20 21 г.	51 523	(4 005)	25 495	-	(570)	(29 791)	(41)	-	882	-	47 186	(3 652)
	5532	за 20 20 г.	37 679	(4 979)	31 093	-	(95)	(17 169)	(50)	-	1 019	-	51 523	(4 005)
Векселя к получению	5513	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5514	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5515	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5535	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5516	за 20 21 г.	1 603 892	(705 208)	306 981	-	(124 208)	(500 800)	(19 982)	(271)	31 445	8 995	1 398 755	(777 969)
	5536	за 20 20 г.	1 404 022	(639 985)	625 880	-	(137 070)	(423 637)	(15 882)	(395)	55 971	13 904	1 603 892	(705 208)
в том числе:														
беспроцентные векселя	55161	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55361	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
переплата по налогам и сборам	55162	за 20 21 г.	355 954	-	13 205	-	-	(59 233)	-	(200)	-	-	269 726	-
	55362	за 20 20 г.	234 631	-	127 744	-	-	(6 280)	-	(141)	-	-	355 954	-
реализация имущества	55163	за 20 21 г.	40 857	(35 494)	(57)	-	(2 106)	(7 113)	-	-	2 158	2 603	36 250	(35 442)
	55363	за 20 20 г.	44 028	-	3 352	-	(35 494)	(10 203)	-	-	-	3 680	40 857	(35 494)
прочие	55164	за 20 21 г.	1 207 081	(669 714)	293 813	-	(122 102)	(394 454)	(19 982)	(71)	29 287	6 392	1 092 779	(742 547)
	55364	за 20 20 г.	1 125 363	(639 985)	494 784	-	(101 582)	(407 154)	(15 882)	(254)	55 971	10 224	1 207 081	(669 714)
Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:	5517	за 20 21 г.	12 215	-	5 758	-	-	(10 405)	-	-	-	-	7 568	-
	5537	за 20 20 г.	38	-	12 215	-	-	(38)	-	-	-	-	12 215	-
задолженность дочерних обществ	55171	за 20 21 г.	12 215	-	5 758	-	-	(10 405)	-	-	-	-	7 568	-
	55371	за 20 20 г.	38	-	12 215	-	-	(38)	-	-	-	-	12 215	-
задолженность зависимых обществ	55172	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55372	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 20 21 г.	10 537 879	(1 990 679)	1 104 208	-	(607 842)	(2 976 202)	(25 955)	(271)	82 265	-	9 037 655	(2 490 301)
	5520	за 20 20 г.	9 150 427	(1 717 318)	2 658 184	-	(533 789)	(1 238 755)	(31 582)	(395)	228 846	-	10 537 879	(1 990 679)

5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)
1	2	3	4	5	6	7	8
Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	564	2 776 407	1 061 557	4 310 833	2 645 352	3 167 474	1 673 160
в том числе: покупатели и заказчики, в том числе	5641	1 807 509	872 191	3 205 125	2 248 711	2 347 946	1 497 998
по передаче электроэнергии	56411	1 609 132	799 827	3 044 095	2 209 092	2 257 021	1 446 811
по техприсоединению	56412	29 444	7 985	36 480	9 014	47 937	10 390
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	56413	-	-	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	56414	-	-	-	-	-	-
по доходам от аренды	56415	54 583	19 851	44 425	19 215	763	546
прочие	56416	114 350	44 528	80 125	11 390	42 225	40 251
векселя к получению	5642	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5643	-	-	-	-	-	-
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5644	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5645	5 832	2 179	12 392	8 386	4 552	170
прочая дебиторская задолженность	5646	963 066	187 187	1 093 316	388 255	814 976	174 992

5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбытие		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 21 г.	1 514 462	1 216 056	-	(2 170)	-	(1 277 055)	1 451 293
	5571	за 20 20 г.	1 161 583	1 401 569	-	(553)	-	(1 048 137)	1 514 462
в том числе:									
кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	5552	за 20 21 г.	95 472	-	-	-	-	(3 338)	92 134
	5572	за 20 20 г.	104 632	-	-	-	-	(9 160)	95 472
в том числе:									
строительство	55521	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-
	55721	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочие	55522	за 20 21 г.	95 472	-	-	-	-	(3 338)	92 134
	55722	за 20 20 г.	104 632	-	-	-	-	(9 160)	95 472
Прочая кредиторская задолженность	5553	за 20 21 г.	1 418 990	1 216 056	-	(2 170)	-	(1 273 717)	1 359 159
	5573	за 20 20 г.	1 056 951	1 401 569	-	(553)	-	(1 038 977)	1 418 990
Из общей суммы долгосрочной задолженности	5554	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед дочерними обществами	55541	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-
	55741	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед зависимыми обществами	55542	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-
	55742	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 21 г.	10 763 538	6 699 991	-	(7 353 445)	(32 304)	1 277 055	11 354 835
	5580	за 20 20 г.	8 757 713	5 554 535	-	(4 571 551)	(25 296)	1 048 137	10 763 538
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 21 г.	5 936 862	3 980 772	-	(3 059 125)	(457)	3 338	6 861 390
	5581	за 20 20 г.	5 136 188	3 313 819	-	(2 515 939)	(6 366)	9 160	5 936 862
в том числе:									
строительство	55611	за 20 21 г.	1 259 540	1 192 548	-	(1 159 021)	(200)	-	1 292 867
	55811	за 20 20 г.	1 265 881	1 190 693	-	(1 194 299)	(2 735)	-	1 259 540
прочие	55612	за 20 21 г.	4 677 322	2 788 224	-	(1 900 104)	(257)	3 338	5 568 523
	55812	за 20 20 г.	3 870 307	2 123 126	-	(1 321 640)	(3 631)	9 160	4 677 322
Авансы полученные	5562	за 20 21 г.	2 840 747	983 324	-	(2 575 832)	(27 064)	1 269 689	2 290 864
	5582	за 20 20 г.	1 876 504	442 990	-	(699 969)	(17 387)	1 038 609	2 640 747
в том числе:									
по передаче электроэнергии	55621	за 20 21 г.	47 610	78 592	-	(44 830)	(7)	-	81 365
	55821	за 20 20 г.	24 428	31 188	-	(8 005)	(1)	-	47 610
по техприсоединению	55622	за 20 21 г.	2 483 066	755 699	-	(2 414 372)	(25 711)	1 268 056	2 066 738
	55822	за 20 20 г.	1 826 938	303 654	-	(669 366)	(16 769)	1 038 609	2 483 066
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55623	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-
	55823	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-
от перепродажи электроэнергии и мощности	55624	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-
	55824	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-
по участию в других организациях	55625	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-
	55825	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-
по услугам аренды	55626	за 20 21 г.	11 080	11 691	-	(7 151)	-	1 633	17 253
	55826	за 20 20 г.	1 214	11 767	-	(1 901)	-	-	11 080
по прочим	55627	за 20 21 г.	98 991	137 342	-	(109 479)	(1 346)	-	125 508
	55826	за 20 20 г.	23 924	96 381	-	(20 697)	(617)	-	98 991
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5563	за 20 21 г.	479	-	-	(135)	-	-	344
	5583	за 20 20 г.	453	26	-	-	-	-	479
Векселя к уплате	5564	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5565	за 20 21 г.	135 442	157 707	-	(135 442)	-	-	157 707
	5585	за 20 20 г.	157 086	135 442	-	(157 086)	-	-	135 442
Расчеты по налогам и сборам	5566	за 20 21 г.	771 058	758 445	-	(771 058)	-	-	758 445
	5586	за 20 20 г.	642 898	771 058	-	(642 898)	-	-	771 058
Задолженность перед персоналом организации	5567	за 20 21 г.	317 117	299 668	-	(317 117)	-	-	299 668
	5587	за 20 20 г.	273 713	317 117	-	(273 713)	-	-	317 117
Прочая кредиторская задолженность	5568	за 20 21 г.	961 833	520 075	-	(494 736)	(4 783)	4 028	986 417
	5588	за 20 20 г.	670 871	574 083	-	(281 946)	(1 543)	368	961 833
Из общей суммы краткосрочной задолженности	5569	за 20 21 г.	270 704	488 841	-	(265 723)	-	-	493 822
	5589	за 20 20 г.	26 205	264 918	-	(20 419)	-	-	270 704
задолженность перед дочерними обществами	55691	за 20 21 г.	270 704	488 841	-	(265 723)	-	-	493 822
	55891	за 20 20 г.	26 205	264 918	-	(20 419)	-	-	270 704
задолженность перед зависимыми обществами	55692	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-
	55892	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 20 21 г.	12 278 000	7 916 047	-	(7 355 615)	(32 304)	-	12 806 128
	5570	за 20 20 г.	9 919 296	6 956 104	-	(4 572 104)	(25 296)	-	12 278 000

(1) - указывается отчетный год
(2) - указывается предыдущий год

5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
V. КРАТКРОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность		3 778 831	3 734 448	2 623 405
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5691	3 188 311	2 774 790	2 007 423
в т. ч.				
строительство	56911	712 884	644 377	373 642
прочие	56912	2 475 427	2 130 413	1 633 781
Векселя к уплате	5692	-	-	-
Задолженность по оплате труда перед персоналом	5693	-	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5694	-	-	-
Задолженность по налогам и сборам	5695	-	-	-
Авансы полученные	5696	394 607	447 724	493 336
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5697	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	5698	195 913	511 934	122 646

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

5.6.7. Кредиты и займы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
				Поступление	Начисление процентов	Погашение основной суммы задолженности	Погашение процентов	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочные заемные средства всего	7410	за 20 21 г.	17 882 922	17 894 477	-	(19 741 084)	-	-	16 036 315
	7430	за 20 20 г.	19 432 911	36 128 620	-	(37 678 609)	-	-	17 882 922
в том числе:									
Кредиты	7411	за 20 21 г.	16 482 922	17 894 477	-	(19 741 084)	-	-	14 636 315
	7431	за 20 20 г.	19 432 911	34 728 620	-	(37 678 609)	-		16 482 922
Займы	7412	за 20 21 г.	1 400 000	-	-	-	-	-	1 400 000
	7432	за 20 20 г.	-	1 400 000	-	-	-	-	1 400 000
Краткосрочные заемные средства - всего	7420	за 20 21 г.	5 553 866	6 020 569	1 580 336	(6 620 569)	(1 700 010)	-	4 834 192
	7440	за 20 20 г.	3 652 592	13 835 373	1 611 812	(12 035 373)	(1 510 538)	-	5 553 866
в том числе:									
Кредиты	7421	за 20 21 г.	-	1 220 569	-	(1 220 569)	-	-	-
	7441	за 20 20 г.	-	8 435 373	-	(8 435 373)	-	-	-
Проценты по кредитам	74211	за 20 21 г.	-	-	1 279 084	-	(1 270 853)	-	8 231
	74411	за 20 20 г.	19 652	-	1 383 168	-	(1 402 820)	-	-
Займы	7422	за 20 21 г.	5 553 866	4 800 000	301 252	(5 400 000)	(429 157)	-	4 825 961
	7442	за 20 20 г.	3 632 940	5 400 000	228 644	(3 600 000)	(107 718)	-	5 553 866

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.6.8. Затраты по кредитам и займам

Показатель		По долгосрочным кредитам и займам	По краткосрочным кредитам и займам
Наименование	Код		
1	2	3	4
Затраты по кредитам всего:	7510	1 274 772	4 312
списанные на прочие расходы	7511	1 248 004	4 312
включенные в стоимость активов	7512	26 768	-
Затраты по займам всего:	7520	98 980	202 272
списанные на прочие расходы	7521	98 980	201 312
включенные в стоимость активов	7522	-	960
Из общих затрат по займам и кредитам :	7530	1 373 752	206 584
начисленные %	7531	1 373 752	206 584
другие затраты	7532		

5.7.1. Оценочные обязательства

Показатель		Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Наименование	Код					
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	1 527 161	2 259 085	(923 647)	(59 716)	2 802 883
в том числе: Оплата предстоящих отпусков	5701	316 830	520 346	(506 218)		330 958
Выплата вознаграждения по итогам года	5702	316 770	322 479	(223 859)	-	415 390
Судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	5703	52 860	254 925	(23 262)	(8 245)	276 278
Претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату	5704	156 967	402 611	-	-	559 578
Прочие оценочные обязательства	5705	683 734	758 724	(170 308)	(51 471)	1 220 679
Из общей суммы условных обязательств:						
Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности	5706	1 230 217				
Созданные за счет прочих расходов	5707	997 073				
Включённые в стоимость актива	5708	31 795				

5.7.2. Отложенные налоги

Наименование	Код	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4
Остаток на начало отчетного года	7700	1 020 464	2 132 816
Изменение временных разниц в отчетном периоде, вызывающее налоговые последствия	7710	397 444	346 088
Результат изменения налоговых ставок	7720	-	-
Результат изменения правил налогообложения (порядка учета налога на прибыль)	7730	-	-
Изменение временных разниц в отчетном периоде по операциям, результаты которых не включаются в бухгалтерскую прибыль (убыток)	7740	21 143	-
Списание временных разниц, не вызывающее налоговых последствий	7750	-	-
Справочно: Признание (списание) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	7760	-	x
Остаток на конец отчетного периода	7800	1 439 051	2 478 904

5.8. Обеспечения

Показатель		На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Наименование	Код			
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5800	1 777 286	549 501	303 376
в том числе: векселя	5801	-	-	-
имущество, находящееся в залоге	5802	-	107	107
из него: объекты основных средств	58021	-	107	107
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58022	-	-	-
прочее	58023	-	-	-
прочие полученные	5803	1 777 286	549 394	303 269
Выданные под собственные обязательства– всего	5810	-	-	-
в том числе: векселя	5811		-	-
имущество, переданное в залог	5812	-	-	-
из него: объекты основных средств	58121	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58122	-	-	-
прочее	58123	-	-	-
прочие выданные	5813	-	-	-

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

5.9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	2021 год				2020 год			
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	6 494	(6 494)	-	-	4 084	(4 084)	-
в том числе:					-				-
на текущие расходы	5901	-	1 291	(1 291)	-	-	1 201	(1 201)	-
компенсации чернобыльцам	5902	-	-	-	-	-	-	-	-
на выполнение заданий по мобилизационной подготовке	5903	-	-	-	-	-	-	-	-
на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования	5904	-	-	-	-	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие цели	5906	-	5 203	(5 203)	-	-	2 883	(2 883)	-
из них:					-				-
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний	5911	-	-	-	-	-	-	-	-
финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	5912	-	-	-	-	-	-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.11. Прочие доходы и расходы

Показатель		За 2021 г.	За 2020 г.
Наименование	Код		
1	2		
Прочие доходы всего	8000	1 413 802	1 563 197
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8001	1 959	115
От реализации квартир	8002	-	-
От реализации МПЗ	8003	13 781	11 039
От реализации валюты	8004	-	-
От реализации нематериальных активов	8005	-	-
От продажи ценных бумаг	8006	-	-
От реализации других активов	8007	-	-
От совместной деятельности	8008	-	-
Прибыль 2020 г., выявленная в отчетном периоде	8009	107 757	-
Прибыль 2019 г., выявленная в отчетном периоде	8010	14 260	36 856
Прибыль 2018 г., выявленная в отчетном периоде	8011	5 043	10 380
Прибыль до 01.01.2018 г., выявленная в отчетном периоде	8012	215 988	64 996
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	323 976	518 967
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек(более трех лет)	8014	32 304	25 296
Курсовые разницы	8015	-	-
Имущество, оказавшееся в излишке по рез. инвентаризации	8016	4 540	55
Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА	8017	7 711	3 881
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	8018	25 822	22 503
Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов	8019	3 934	3 791
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8020	-	-
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	8021	82 265	232 555
Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	8022	59 716	64 391
Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ	8023	3 863	6 008
Доходы по договорам уступки права требования	8024	-	-
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8025	68 476	70 376
Страховые выплаты к получению	8026	160 699	230 611
Доходы, связанные с участием в УК других организаций	8027	-	-
Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	8028	88	24
Дисконт по векселям	8029	-	-
Компенсация за разницу в тарифах (бюджетное финансирование)	8030	-	-
Доход от уменьшения (списания) резерва под обесценение финансовых вложений	8031	8 261	100
Дооценка объектов основных средств	8032	-	-
Доход от дооценки ранее уцененных объектов ОС	8033	-	-
Доход от погашения векселей	8034	-	-
Прочие	8035	273 359	261 253

Показатель		За 2021 г.	За 2020 г.
Наименование	Код		
1	2		
Прочие расходы всего	8100	(4 825 874)	(3 777 891)
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8101	(1 849)	-
От реализации квартир	8102	-	-
От реализации МПЗ	8103	(11 305)	(8 825)
От реализации валюты	8104	-	-
От реализации нематериальных активов	8105	-	-
От продажи ценных бумаг	8106	-	-
От реализации других активов	8107	-	-
Другие налоги	8108	-	-
Расходы по оплате услуг банков	8109	(580)	(406)
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110	-	-
Резерв по сомнительным долгам	8111	(608 897)	(533 810)
Резерв под обесценение финансовых вложений	8112	-	(7 571)
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8113	(876)	(2 309)
Резерв по прекращаемой деятельности	8114	-	-
Резерв по оценочным обязательствам	8115	(273 716)	(55 696)
Выбытие активов без дохода	8116	(16 900)	-
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117	-	-
Убыток 2020 г., выявленный в отчетном периоде	8118	(504 701)	-
Убыток 2019 г., выявленный в отчетном периоде	8119	(565 434)	(428 141)
Убыток 2018 г., выявленный в отчетном периоде	8120	(209 550)	(110 767)
Убыток до 01.01.2018 г., выявленный в отчетном периоде	8121	(198 966)	(260 279)
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	(30 456)	(61 394)
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123	(12 606)	(13 247)
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124	-	-
Дисконт по векселям	8125	-	-
Расходы по договорам уступки права требования	8126	-	-
Невозмещаемый НДС	8127	(22 305)	(7 689)
Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии	8128	-	-
Взносы в объединения и фонды	8129	(3 207)	(3 649)
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8130	(271)	(395)
Курсовые разницы	8131	-	-
Судебные издержки	8132	(3 450)	(1 289)
Хищения, недостачи	8133	(167)	(268)
Издержки по исполнительному производству	8134	-	-
Погашение стоимости квартир работников	8135	-	-
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136	(337 595)	(291 347)
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137	(9 174)	(9 826)
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138	(3 296)	(880)
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139	(11 958)	(8 633)
Расходы на благотворительность	8140	-	-
Стоимость погашаемых векселей	8141	-	-
Остаточная стоимость списываемых основных средств	8143	-	-
Уценка объектов основных средств	8144	-	-
Прочие	8145	(1 998 615)	(1 971 470)

5.13. Информация по отчетным сегментам

Наименование показателя	Код	Период	Передача электроэнергии	Технологическое присоединение	Наименование отчетного сегмента	Наименование отчетного сегмента	Наименование отчетного сегмента	Прочие сегменты	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Выручка от внешних покупателей	8310	2021	54 526 276	2 347 653	-	-	-	795 815	**57 669 744**
	8311	2020	48 101 880	731 309	-	-	-	536 391	**49 369 580**
Выручка от продаж между сегментами	8320	2021	-	-	-	-	-	-	-
	8321	2020	-	-	-	-	-	-	-
Итого выручка сегмента	**8300**	**2021**	**54 526 276**	**2 347 653**	-	-	-	**795 815**	**57 669 744**
	8400	**2020**	**48 101 880**	**731 309**	-	-	-	**536 391**	**49 369 580**
в т.ч.									-
выручка от передачи	8301	2021	54 526 276	-	-	-	-	-	**54 526 276**
	8401	2020	48 101 880	-	-	-	-	-	**48 101 880**
выручка от техприсоединения	8302	2021	-	2 347 653	-	-	-	-	**2 347 653**
	8402	2020	-	731 309	-	-	-	-	**731 309**
прочая выручка	8303	2021	-	-	-	-	-	795 815	**795 815**
	8403	2020	-	-	-	-	-	536 391	**536 391**
Проценты к получению	8303	2021	-	-	-	-	-	28 305	**28 305**
	8403	2020	-	-	-	-	-	28 872	**28 872**
Проценты к уплате	8304	2021	1 552 608	-	-	-	-	-	**1 552 608**
	8404	2020	1 593 371	-	-	-	-	-	**1 593 371**
Расходы по налогу на прибыль	8305	2021	523 092	457 767	-	-	-	6 061	**986 920**
	8405	2020	204	116 154	-	-	-	634	**116 992**
Прибыль/(убыток) сегмента	**8306**	**2021**	**1 076 192**	**972 195**	-	-	-	**(336 553)**	**1 711 834**
	8406	**2020**	**(1 372 012)**	**(128 676)**	-	-	-	**(590)**	**(1 501 278)**
Активы сегментов	**8307**	**2021**	**76 995 336**	**1 371 236**	-	-	-	**1 187 499**	**79 554 071**
	8407	**2020**	**74 885 901**	**1 098 993**	-	-	-	**1 395 350**	**77 380 244**
в т.ч. внеоборотные активы	8308	2021	66 060 311	1 213 283	-	-	-	739 947	68 013 541
	8408	2020	63 590 343	990 606	-	-	-	715 531	65 296 480
Обязательства сегментов	**8309**	**2021**	**73 485 271**	**4 682 270**	-	-	-	**1 386 530**	**79 554 071**
	8409	**2020**	**71 151 660**	**5 092 056**	-	-	-	**1 136 528**	**77 380 244**
Амортизация ОС и НМА	**8390**	**2021**	**4 532 749**	**69 806**	-	-	-	**51 191**	**4 653 746**
	8490	**2020**	**4 453 469**	**68 585**	-	-	-	**50 296**	**4 572 350**

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ
ОБЩЕСТВО «РОССЕТИ КУБАНЬ»
(ПАО «РОССЕТИ КУБАНЬ»)

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2021 ГОД

Краснодар
2022

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ 4
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ 9
2.1. Активы и обязательства в иностранных валютах 9
2.2. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) 9
2.3. Нематериальные активы (НМА) 9
2.4. Основные средства и незавершенное строительство 9
2.5. Запасы 11
2.6. Расходы будущих периодов 12
2.7. Финансовые вложения 12
2.8. Займы и кредиты 12
2.9. Оценочные обязательства 13
2.10. Отложенные налоги 13
2.11. Выручка и прочие доходы 13
2.12. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы 14
2.13. Государственная помощь 14
2.14. Связанные стороны 15
2.15. Информация по сегментам 15
2.16. Информация о движении денежных средств 15
3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2021 ГОДУ 15
4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2022 ГОДУ 15
5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД 16
5.1. Основные средства 16
5.1.1. Незавершенные капитальные вложения (НЗС) 16
5.1.2. Объекты ОС полученные в лизинг 17
5.2. Прочие внеоборотные и оборотные активы 17
5.3. Финансовые вложения 17
5.4. Государственная помощь 18
5.5. Капитал и резервы 18
5.6. Дебиторская задолженность 18
5.7. Кредиторская задолженность, кредиты и займы 20
5.7.1. Обеспечение обязательств 22
5.7.2. Информация о возможностях организации на отчетную дату привлечь дополнительные денежные средства 22
5.8. Информация о рисках хозяйственной деятельности 23
5.9. Отложенные налоги 36

5.10. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы 37
5.10.1. Информация о затратах на использование энергетических ресурсов 38
5.11. Информация о движении денежных средств 39
5.12. Информация по сегментам 40
5.13. Информация о связанных сторонах 40
5.13.1. Перечень связанных сторон 40
5.13.2. Операции, проведенные со связанными сторонами и незавершенные операции со связанными сторонами, расчеты по которым осуществлены по условиям договоров в безналичной форме 41
5.13.3. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу 44
5.14. Допущение о непрерывности деятельности 45
5.15. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы 45
5.16. События после отчетной даты 46

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

ПАО «Россети Кубань» (далее – «Общество») является крупнейшей электросетевой компанией на территории Краснодарского края и республики Адыгея, осуществляющей передачу и распределение электроэнергии по электрическим сетям напряжением 110 кВ и ниже между населенными пунктами, в сельских поселениях и отдельных городах и районных центрах Краснодарского края и Республики Адыгея, включая г. Сочи.

Полное наименование: Публичное акционерное общество «Россети Кубань».

Сокращенное наименование: ПАО «Россети Кубань».

Зарегистрировано 10 февраля 1993 года.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией ФНС России № 3 по г. Краснодару за № 1022301427268 17 сентября 2002 года. Свидетельство 23 № 001806938.

ИНН (КПП): 2309001660 (997650001).

Организационно-правовая форма / форма собственности ПАО «Россети Кубань» – Публичное акционерное общество (Код ОКОПФ 47) / частная собственность (Код ОКФС 16).

Место нахождения (юридический адрес) ПАО «Россети Кубань» – 350033, Российская Федерация, г. Краснодар, ул. Ставропольская, 2А.

Основными видами деятельности Общества являются:

- услуги по передаче и распределению электрической энергии в сетях;
- услуги по технологическому присоединению к распределительным электросетям.

Таблица 1 – **Разрешения (лицензии) или допуски к отдельным видам работ**

Вид деятельности	Выдавший орган	Реквизиты	Срок действия
1	2	3	4
На право пользования недрами (добыча пресных подземных вод для хозяйственно-питьевого технологического водоснабжения в г. Краснодаре)	Министерство природных ресурсов Краснодарского края	КРД № 80383 ВЭ	30 ноября 2015 г. – 20 июля 2034 г.
На право пользования недрами (добыча пресных подземных вод для хозяйственно-питьевого водоснабжения в ст. Тверской Апшеронского района Краснодарского края)	Министерство природных ресурсов Краснодарского края	КРД № 80380ВЭ	26 октября 2015 г. – 1 января 2035 г.
Проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну	Управление ФСБ России по Краснодарскому краю	ГТ 0084635, регистрационный номер 2050	31 августа 2020 г. – 13 июля 2023 г.
Перевозка автобусами иных лиц лицензиата для собственных нужд	Ространснадзор Минтранса России	АН-23-000047	8 апреля 2019 г. – бессрочная

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ПАО «Россети Кубань» включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных подразделений, а именно:

Таблица 2 – **Филиалы ПАО «Россети Кубань»**

№	Наименование	Местонахождение
1.	Краснодарские электрические сети	350000, г. Краснодар, ул. Пашковская, 131
2.	Сочинские электрические сети	354000, г. Сочи, ул. Конституции СССР, 42
3.	Армавирские электрические сети	352900, г. Армавир, ул. Воровского, 54
4.	Адыгейские электрические сети	385000, г. Майкоп, ул. Шовгенова, 358
5.	Тимашевские электрические сети	352700, г. Тимашевск, ул. Ленина, 176
6.	Тихорецкие электрические сети	352122, г. Тихорецк, ул. Дзержинского, 62
7.	Ленинградские электрические сети	353745, ст. Ленинградская, ул. 302 Дивизии, 6
8.	Славянские электрические сети	353560, г. Славянск-на-Кубани, ул. Строителей, 49
9.	Юго-Западные электрические сети	353902, г. Новороссийск, Восточный Мол, 1
10.	Лабинские электрические сети	352503, г. Лабинск, ул. Мира, 334
11.	Усть-Лабинские электрические сети	352232, г. Усть-Лабинск, ул. Краснодарская, 4

Среднегодовая численность работающих в ПАО «Россети Кубань» за отчетный период составила 8 876 чел., в предыдущем 2020 году – 8 959 чел., в году, предшествовавшем предыдущему в 2019 году – 8 644 чел.

Аудитор Общества:

Наименование:	Общество с ограниченной ответственностью «Эрнст энд Янг»
Юридический адрес:	115035, г. Москва, Садовническая набережная, д. 77, стр. 1
Фактический адрес:	115035, г. Москва, Садовническая набережная, д. 77, стр. 1
ИНН:	7709383532
ОГРН:	1027739707203
Телефон/факс:	8 (495) 755-97-00/8; (495) 755-97-01

Органами управления Общества являются Общее собрание акционеров, Совет директоров Общества, Правление (коллегиальный исполнительный орган Общества), Генеральный директор (единоличный исполнительный орган Общества).

Исполняющий обязанности Генерального директора Общества: Ебзеев Борис Борисович.

Главный бухгалтер – начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности: Лоскутова Людмила Владимировна.

Таблица 3 – **Состав Совета директоров Общества (по состоянию на 31 декабря 2021 года):**

№	Ф.И.О.	Основное место работы и занимаемая должность	Статус в Совете директоров ПАО «Россети Кубань»
1.	Краинский Даниил Владимирович	Заместитель Генерального директора по правовому обеспечению ПАО «Россети»	Председатель Совета директоров
2.	Гладковский Григорий Константинович	Заместитель главного инженера ПАО «Россети»	Член Совета директоров
3.	Гончаров Юрий Владимирович	Главный советник Генерального директора ПАО «Россети»	Член Совета директоров
4.	Казаков Александр Иванович	–	Член Совета директоров
5.	Калоева Мадина Валерьевна	Директор по корпоративному управлению – начальник департамента корпоративного управления ПАО «ФСК ЕЭС»	Член Совета директоров
6.	Кравченко Константин Юрьевич	Временно исполняющий обязанности заместителя Генерального директора по цифровой трансформации ПАО «Россети»	Член Совета директоров
7.	Медведев Михаил Владимирович	Советник Генерального директора АО «Авангард»	Член Совета директоров
8.	Мольский Алексей Валерьевич	Заместитель Генерального директора по инвестициям, капитальному строительству и реализации услуг ПАО «Россети»	Член Совета директоров
9.	Полинов Алексей Александрович	Главный советник Генерального директора ПАО «Россети»	Член Совета директоров
10.	Эбзеев Борис Борисович	Председатель Правления, Генеральный директор ПАО «Россети Юг», Председатель Правления, Генеральный директор ПАО «Россети Кубань» (по совместительству)	Член Совета директоров
11.	Яворский Виктор Корнеевич	Член Президиума Правления «ОПОРЫ РОССИИ»	Член Совета директоров

Таблица 4 – **Состав Правления Общества (по состоянию на 31 декабря 2021 года):**

№	Ф.И.О.	Место работы и занимаемая должность	Статус в Правлении ПАО «Россети Кубань»
1.	Эбзеев Борис Борисович	Председатель Правления, Генеральный директор ПАО «Россети Юг», Председатель Правления, Генеральный директор ПАО «Россети Кубань» (по совместительству)	Председатель Правления
2.	Армаганян Эдгар Гарриевич	Первый заместитель Генерального директора – директор филиала ПАО «Россети Кубань» Сочинские электрические сети	Заместитель председателя Правления
3.	Джабраилова Юлианна Хасановна	Заместитель Генерального директора – руководитель Аппарата ПАО «Россети Юг», Руководитель Аппарата ПАО «Россети Кубань» (по совместительству)	Член Правления
4.	Иорданиди Кирилл Александрович	Заместитель Генерального директора по экономике и финансам ПАО «Россети Юг», Заместитель Генерального директора по экономике и финансам ПАО «Россети Кубань» (по совместительству)	Член Правления
5.	Коржаневский Виктор Анатольевич	Заместитель Генерального директора по инвестиционной деятельности ПАО «Россети Кубань»	Член Правления
6.	Лоскутова Людмила Владимировна	Главный бухгалтер - начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности ПАО «Россети Кубань»	Член Правления
7.	Мишанин Алексей Александрович	Заместитель Генерального директора по техническим вопросам – Главный инженер ПАО «Россети Кубань»	Член Правления
8.	Нищук Олег Федорович	Заместитель Генерального директора по реализации услуг ПАО «Россети Кубань»	Член Правления

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизионная комиссия Общества.

Таблица 5 – **Состав Ревизионной комиссии Общества (по состоянию на 31 декабря 2021 года)**:

№	ФИО	Место работы и занимаемая должность	Статус в Ревизионной комиссии
1.	Ковалева Светлана Николаевна	Председатель комиссии – Директор по внутреннему аудиту – начальник Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»	Председатель Ревизионной комиссии
2.	Рогачев Кирилл Евгеньевич	Главный эксперт Управления операционного аудита Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»	Член Ревизионной комиссии
3.	Тришина Светлана Михайловна	Секретарь комиссии – Заместитель начальника Департамента внутреннего аудита – начальник Управления корпоративного аудита и контроля ДО Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»	Член Ревизионной комиссии
4.	Пятакова Ольга Геннадьевна	Главный эксперт Управления операционного аудита Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»	Член Ревизионной комиссии
5.	Царьков Виктор Владимирович	Первый заместитель начальника департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»	Член Ревизионной комиссии

Таблица 6 – **Основные дочерние и зависимые Общества**

Наименование дочернего общества	Доля в уставном капитале (%)	Местонахождения	Вид деятельности
1	2	3	4
АО «Пансионат отдыха «Энергетик»	100	353490, Краснодарский край, г. Геленджик, с. Дивноморское, ул. Пионерская, 4	Организация отдыха и оздоровления детей и взрослых, в первую очередь сотрудников ПАО «Кубаньэнерго» и членов их семей; организация и проведение семинаров и конференций
АО «Энергосервис Кубани»	100	350080, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Новороссийская, 47	Проектирование, монтаж и наладка узлов учета электроэнергии, газа и технологического оборудования, горячего и холодного водоснабжения

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

ПАО «Россети Кубань» ведет бухгалтерский учет в соответствии с требованиями российских стандартов по бухгалтерскому учету и Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ *«О бухгалтерском учете»*, а также в соответствии с Корпоративным стандартом ПАО «Россети» *«Единые корпоративные учетные принципы для целей бухгалтерского учета»*.

Данные бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены в тыс. руб. (если не указано иное).

2.1. Активы и обязательства в иностранных валютах

На начало и конец отчетного года активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, у Общества нет.

2.2. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

Бухгалтерский учет расходов на научно-исследовательские, опытно конструкторские и технологические работы осуществляется в соответствии с ПБУ 17/02, утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 115н, с последующими изменениями. Списание расходов по каждому объекту НИОКР производится линейным способом.

2.3. Нематериальные активы (НМА)

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету *«Учет нематериальных активов»* ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27 декабря 2007 года № 153н.

Амортизация по НМА с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

2.4. Основные средства и незавершенное строительство

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету *«Учет основных средств»* ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30 марта 2001 года № 26н и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13 октября 2003 года № 91н.

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина РФ от 30 декабря 1993 года № 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

Объекты основных средств, приняты к учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления-приобретения за плату, создание собственными силами, строительство, безвозмездное получение и т.д.

Затраты по полученным займам и кредитам, связанным с формированием инвестиционного актива (объекты основных средств, имущественные комплексы и другие аналогичные активы, требующие большого времени и затрат на приобретение и (или) строительство), включаются в стоимость амортизируемого актива.

Амортизация по объектам основных средств начислена линейным способом, исходя из срока их полезного использования.

Срок полезного использования устанавливается Комиссией Общества по приемке основных средств на основании заключения технических специалистов с учетом информации, указанной в технической документации на объект.

Объект основных средств	Срок полезного использования, лет
Рабочие машины и оборудование	
Трансформатор силовой	30
Реактор шунтирующий	30
Реактор токоограничивающий	30
Ячейка КРУЭ	30
Ячейка КРУ	25
Трансформатор тока	30
Трансформатор напряжения	30
Выключатель	30
Разъединитель, отделитель и короткозамыкатель	30
Сооружения передаточные (ЛЭП)	
Воздушные ЛЭП	35
Кабельные ЛЭП	30
Воздушно-кабельные ЛЭП	30

По полностью самортизированным (изношенным) объектам основных средств амортизация не начислялась.

Результат от выбытия, списания, безвозмездной передачи основных средств отражен в Отчете о финансовых результатах, в составе прочих доходов и расходов.

Стоимость основных средств не изменялась, кроме случаев достройки, модернизации и реконструкции объектов. Затраты на восстановление объекта основных средств отражены в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся.

Учет имущества, полученного по договорам лизинга, осуществляется в соответствии с Федеральным законом от 29 октября 1998 года № 164-ФЗ *«О финансовой аренде (лизинге)»*.

2.5. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019 № 180н.

Запасы – активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией;
- определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

К запасам относятся:

- сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, предназначенные для использования при выполнении работ, оказании услуг;
- инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка, тара и другие аналогичные объекты, используемые при выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами.

Средняя оценка фактической себестоимости запасов, отпущенных в производство или списанных на иные цели, осуществляется путем определения фактической себестоимости запасов в момент его отпуска (скользящая оценка).

Общество создает резерв под обесценение запасов в отношении всех запасов Общества, по которым наблюдаются признаки морального устаревания запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижения их рыночной стоимости.

2.6. Расходы будущих периодов

Признание понесенного расхода в качестве расхода будущего периода и приравнивание его к активу с отражением в бухгалтерском учете и отчетности относятся к принципиальному подходу, установленному в Обществе. Данный подход базируется на понимании временного факта вероятности получения организацией экономических выгод в будущем от этого актива и оценки его стоимости с достаточной степенью надежности.

Обществом установлено, что сальдо расходов будущих периодов отражается по строкам «Прочие внеоборотные активы» и «Прочие оборотные активы».

При этом распределение между разд. I и II баланса происходит на основании срока погашения соответствующих расходов, т.е. расходы сроком погашения свыше 12 месяцев отражаются в разд. I баланса, остальные – в разд. II.

2.7. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету *«Учет финансовых вложений»* ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10 декабря 2002 года № 126н.

Вклады в уставные капиталы других организаций признаются финансовыми вложениями организации и отражаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат инвестора, т.е. по стоимости внесенных в счет вклада активов, по которой они были отражены в бухгалтерском балансе инвестора.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости (п. 21 ПБУ 19/02).

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату (п. 20 ПБУ 19/02).

Долговые ценные бумаги отражаются по стоимости приобретения. Разница между номинальной стоимостью приобретения и номинальной стоимостью ценных бумаг включается в прочие доходы и расходы.

2.8. Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету *«Учет расходов по займам и кредитам»* ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 года № 107н.

2.9. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету *«Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»* ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 года № 167н.

2.10. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету *«Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»* ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенного налогового актива и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

2.11. Выручка и прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету *«Доходы организации»* ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 года № 32н.

Выручка признается в бухгалтерском учете Общества при наличии следующих условий:

1) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
2) сумма выручки может быть определена;
3) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
4) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
5) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Прочими доходами Общества являются поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций; поступления от продажи основных средств и иных активов; штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров; безвозмездное получение активов; прибыль прошлых лет; суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности; курсовые разницы и прочие доходы, согласно п. 7 ПБУ 9/99.

Прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда:

- соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение доходов;
- доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности (например, предоставление во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов), не являются существенными для характеристики финансового положения Обществ.

2.12. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету *«Расходы организации»* ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 6 мая 1999 года № 33н. Общехозяйственные расходы признаются в себестоимости проданной продукции и услуг полностью в отчетном периоде, их распределение по видам деятельности осуществляется пропорционально выручке.

Управленческие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе мест возникновения затрат и номенклатуры. Управленческие расходы отражаются в Отчете о финансовых результатах по строке «Управленческие расходы».

2.13. Государственная помощь

Ведение бухгалтерского учета средств, полученных в рамках государственной помощи, осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету *«Учет государственной помощи»* ПБУ 13/2000, утвержденным приказом Минфина России от 16 октября 2000 года № 92н.

2.14. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету *«Информация о связанных сторонах»* ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина России от 29 апреля 2008 года № 48н.

2.15. Информация по сегментам

Информация по сегментам раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету *«Информация по сегментам»* ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 8 ноября 2010 года № 143н.

2.16. Информация о движении денежных средств

Информация о движении денежных средств раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету *«Отчет о движении денежных средств»* ПБУ 23/2011, утвержденным Приказом Минфина РФ от 2 февраля 2011 года № 11н.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2021 ГОДУ

В 2021 году Общество внесло изменения в учетную политику в связи с вступлением в силу с 1 января 2021 г. нового ФСБУ 5/2019 «Запасы», при этом Общество в соотвествии с п. 47 указанного стандрата выбрало перспективный способ применения изменения учетной политики. Поскольку Общество выбрало перспективный способ применения изменения учетной политики, описанные выше изменения не оказали влияния на сопоставимые данные, приведенные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2022 ГОДУ

В Учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2022 год вносятся изменения, связанные с изменениями нормативной базы бухгалтерского учета, обязательными к применению с 2022 года:

- ФСБУ 6/2020 *«Основные средства»*, утвержденный приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 17.09.2020 № 204н;
- ФСБУ 26/2020 *«Капитальные вложения»*, утвержденный приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 17.09.2020 № 204н;
- ФСБУ 25/2018 *«Бухгалтерский учет аренды»*, утвержденный приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 16.10.2018 № 208н;
- ФСБУ 27/2021 *«Документы и документооборот в бухгалтерском учете»*, утвержденный приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 16.04.2021 № 62н.

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

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

5.1. Основные средства

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации учитываются на бухгалтерском счете 01.06 «Объекты недвижимости, право собственности на которые не зарегистрировано». По состоянию на 31 декабря 2021 года первоначальная стоимость объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации составила 3 339 062 тыс. руб.

Основные средства, полученные по договорам, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, за период с 1 января по 31 декабря 2021 года отсутствовали.

Информация по группам основных средств, изменении стоимости и использовании приведена в приложениях 5.3.1; 5.3.3; 5.3.4.

5.1.1. Незавершенные капитальные вложения (НЗС)

В качестве незавершенных капитальных вложений в бухгалтерском балансе Общества отражены: сумма авансов и предварительной оплаты услуг, связанных со строительством и приобретением основных средств, без учета НДС; сырье и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств. По состоянию на 31 декабря 2021 года сумма авансов и предварительной оплаты услуг, связанных со строительством и приобретением основных средств составила 637 506 тыс. руб., НДС с авансов и предварительной оплаты услуг, связанных со строительством и приобретением основных средств отражен в строке 1260 «Прочие оборотные активы» в сумме 125 914 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2021 года сумма сырья и материалов, предназначенных для использования при создании основных средств составила 1 430 590 тыс. руб.

Сумма затрат по займам и кредитам, включенных в стоимость инвестиционных активов (абз. 3, 4 п. 17 ПБУ 15/2008) раскрыта в приложении 5.6.8.

Информация о наличии и движении объектов незавершенного строительства раскрыта в приложении 5.3.5.

5.1.2. Объекты ОС полученные в лизинг

Объектов основных средств, полученных в лизинг в текущем отчетном периоде нет. В предстоящем периоде лизинговые платежи не планируются.

5.2. Прочие внеоборотные и оборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2021 года расходы будущих периодов составляют 239 377 тыс. руб., в зависимости от срока списания, установленных на дату принятия к учету, данные расходы отражены в бухгалтерском балансе:

1) Неисключительные права на программы для ЭВМ:
   - срок использования свыше 12 месяцев (строка 1190) 120 545 тыс. руб.;
   - срок использования в течение 12 месяцев (строка 1260) 102 041 тыс. руб.
2) Прочие:
   - срок использования свыше 12 месяцев (строка 1190) 12 613 тыс. руб.;
   - срок использования в течение 12 месяцев (строка 1260) 4 178 тыс. руб.

В составе прочих оборотных активов по строке 1260 отражена сумма НДС с авансов полученных – 700 138 тыс. руб.

5.3. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2021 года проведен анализ финансовых вложений ПАО «Россети Кубань» на наличие признаков обесценения. В результате резерв под обесценение финансовых вложений восстановлен в сумме 8 261 тыс. руб. Информация о наличии и движении финансовых вложений раскрыта в приложениях 5.4.1; 5.4.2.

5.4. Государственная помощь

Территориальными органами ФСС РФ в 2021 году приняты решения о финансовом обеспечении предупредительных мер по сокращению травматизма.

Информация в приложении 5.9.

5.5. Капитал и резервы

По состоянию на начало 2021 года уставный капитал Общества составлял 33 465 783 700 руб. и состоял из 334 657 837 обыкновенных акций номинальной стоимостью 100 руб. каждая.

01.04.2021 Банк России осуществил государственную регистрацию данного дополнительного выпуска и регистрацию проспекта ценных бумаг ПАО «Россети Кубань». Дополнительному выпуску ценных бумаг присвоен государственный регистрационный номер 1-02-00063-А.

Дополнительные акции Общества размещаются в течение одного года с момента государственной регистрации дополнительного выпуска, то есть по 01.04.2022.

Максимальный объем размещения дополнительных акций данной эмиссии составляет 69 583 132 акции номинальной стоимостью 100 рублей каждая на общую сумму 6 958 313 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 размещено и оплачено 7 167 844 дополнительных акций.

Размещение дополнительных акций по состоянию на конец отчетного года не завершено, государственная регистрация изменений в устав Общества не осуществлена. Величина уставного капитала по состоянию на 31.12.2021 не изменилась и составила 33 465 783 700 рублей.

Привилегированные акции Обществом не выпускались.

Добавочный капитал Общества образован за счет эмиссионного дохода. Общество создает резервный капитал, предназначенный для покрытия потерь, которые хотя и не определены конкретно, но могут иметь место в хозяйственном обороте. Резервный капитал создается за счет чистой прибыли Общества.

5.6. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Авансы, предварительная оплата, уплаченные Обществом в связи с приобретением, созданием запасов по состоянию на 31.12.2021 с учетом резерва сомнительных долгов составили 19 303 тыс.руб.

Таблица 7 – **Расчеты с бюджетом**

(тыс. руб.)

Показатель	Задолженность на 31 декабря 2020 года		Начислено за 2021 год	Уплачено за 2021 год	Задолженность на 31 декабря 2021 года	
	Дт	Кт			Дт	Кт
Налог на добавленную стоимость	–	541 998	2 972 497	2 978 406	–	536 089
Налог на имущество	20	162 374	606 301	609 812	533	159 376
Налог на прибыль	302 279	–	1 097 611	1 047 266	251 934	–
Плата за землю	28 601	1 164	4 307	-22 725	1 277	872
Налог на доходы физических лиц	2	63 439	775 758	779 031	29	60 193
Транспортный налог	–	2 081	8 580	8 751	–	1 910
Прочие налоги и сборы	–	2	1	–2	–	5
Итого по налогам	**330 902**	**771 058**	**5 465 055**	**5 400 539**	**253 773**	**758 445**
Штрафы по налогам	5 600	–	-14 177	-19 776	1	–
Пени по налогам	19 452	–	-45 247	-48 747	15 952	–
Всего	**355 954**	**771 058**	**5 405 631**	**5 332 016**	**269 726**	**758 445**

Дебиторская задолженность по налогам и сборам снизилась в 2021 году на 86 228 тыс. руб.

Существенное снижение дебиторской задолженности произошло по налогу на прибыль организаций в сумме 50 345 тыс. руб. Дебиторская задолженность по налогу на прибыль в размере 251 934 тыс. руб. на 31.12.2021 образовалась, в основном, в результате превышения авансовых платежей по налогу, уплаченных в течение 2021 года, над размером налога на прибыль, рассчитанного по итогам года.

Дебиторская задолженность по земельному налогу уменьшилась на 27 324 тыс. руб. в основном, в связи с осуществлением в 2021 году налоговым органом возврата из бюджета излишне взысканной суммы земельного налога по вступившему в силу 24.12.2020 г. судебному решению в пользу Общества, частично отменившему результаты выездной налоговой проверки за 2011-2012 гг. по земельному налогу.

Уменьшение дебиторской задолженности по пеням в сумме 3 500 тыс. руб., штрафам в сумме 5 599 тыс. руб., также связано, в основном, с возвратом из бюджета в 2021 году излишне взысканных налоговым органом налоговых санкций по земельному налогу, в соответствии с судебным решением в пользу Общества, вступившим в законную силу.

Таблица 8 – **Расчеты по страховым взносам**

(тыс. руб.)

Показатель	Задолженность на 31 декабря 2020 год		Начислено за 2021 год	Уплачено за 2021 год	Задолженность на 31 декабря 2021 год	
	Дт	Кт			Дт	Кт
Страховые взносы – всего	**22 436**	**135 442**	**1 772 938**	**1 734 420**	**6 183**	**157 707**
в том числе:						
взнос в пенсионный фонд	6	105 235	1 284 996	1 274 990	15	115 250
обязательного медицинского страхования	–	28 153	307 027	305 812	–	29 368
социального страхования	22 430	2 054	180 915	153 618	6 168	13 089
Штрафы – всего	**–**	**–**	**1**	**1**	**–**	**–**
Пени – всего	**94**	**–**	**87**	**121**	**128**	**–**
Итого	**22 530**	**135 442**	**1 773 026**	**1 734 542**	**6 311**	**157 707**

Дебиторская задолженность по страховым взносам уменьшилась в 2021 году на 16 219 тыс. рублей. Снижение произошло за счет уменьшения дебиторской задолженности по взносам в фонд социального страхования, что связано с возвратом из фонда социального страхования расходов по социальному страхованию, произведенных страхователем за период до 2021 года.

Таблица 9 – **Распределение налогов, штрафов и пени по уровням бюджета**

(тыс. руб.)

Показатель	Задолженность на 31 декабря 2020 год		Начислено за 2021 год	Уплачено за 2021 год	Задолженность на 31 декабря 2021 год	
	Дт	Кт			Дт	Кт
Налоги – всего	**330 902**	**771 058**	**5 465 055**	**5 400 539**	**253 773**	**758 445**
Федеральный бюджет	79 163	605 439	3 918 988	3 886 764	37 785	596 285
Краевой, республиканский	223 138	164 455	1 541 760	1 536 500	214 711	161 288
Местный	28 601	1 164	4 307	-22 725	1 277	872
Штрафы – всего	**5 600**	–	**-14 177**	**-19 776**	**1**	–
Федеральный бюджет	1	–	-1 821	-1 821	1	–
Краевой, республиканский	–	–	-12 356	-12 356	–	–
Местный	5 599	–	–	-5 599	–	–
Пени – всего	**19 452**	–	**-45 247**	**-48 747**	**15 952**	–
Федеральный бюджет	9 688	–	-22 396	-21 095	10 989	–
Краевой, республиканский	3 202	–	-22 862	-21 119	4 945	–
Местный	6 562	–	11	-6 533	18	–
Всего	**355 954**	**771 058**	**5 405 631**	**5 332 016**	**269 726**	**758 445**

Дебиторская задолженность по покупателям и заказчикам, прочая дебиторская задолженность раскрыты в приложениях 5.6.1-5.6.3.

5.7. Кредиторская задолженность, кредиты и займы

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность по налогам снизилась на 12 613 тыс. руб., что произошло, в основном, за счет снижения начислений налога на добавленную стоимость и налога на доходы физических лиц.

Кредиторская задолженность по налогу на добавленную стоимость уменьшилась на 5 909 тыс. руб., в том числе, за счет снижения начисления НДС за 4 квартал 2021 года .

Кредиторская задолженность по страховым взносам увеличилась в 2021 году на 22 265 тыс. рублей, в том числе, по взносам в пенсионный фонд – на 10 015 тыс. рублей, по взносам в фонд обязательного социального страхования – на 11 035 тыс. рублей. Указанное изменение связано с увеличением облагаемой базы в 2021 году.

Таблица 10 – **Суммы и сроки погашения займов, кредитов ПАО «Россети Кубань» на 31 декабря 2021 года**

(тыс. руб.)

Наименование кредитора	№ кредитного договора	Сумма фактической задолженности	Задолженность по процентам	Срок погашения
ПАО «Россети»	5736	0	17 898	Менее 1 месяца
ПАО «Россети»	5781	4 200 000	8 063	Для основного долга - менее 12 месяцев, для процентов – менее 3 месяцев
ООО «ФСК – Управление активами»*	6-з	600 000	0	6 месяцев
АО «СМП Банк»	№ 08-03-2021/ОВ	0	5	Менее 1 месяца
ПАО Сбербанк	5400/449	0	1 284	Менее 1 месяца
ПАО Сбербанк	5400/634	0	3 304	Менее 1 месяца
ПАО Сбербанк	5400/635	0	3 239	Менее 1 месяца
АО Райффайзенбанк	№ 44895-KRD	0	399	Менее 1 месяца
Итого стр. 1510	–	**4 800 000**	**34 192**	–
ПАО Сбербанк	5400/449	777 178	0	Более 1,5 лет
ПАО Сбербанк	5400/634	2 000 000	0	Более 1,5 лет
ПАО Сбербанк	5400/635	1 960 593	0	Более 1,5 лет
Банк ГПБ (АО)	№ 0719-030-0000-К	1 000 000	0,00	Более 2 лет
Банк ГПБ (АО)	№ 0719-031-0000-К	730 968	0,00	Более 2 лет
Банк ГПБ (АО)	№ 0719-120-0000-К	648 886	0,00	Более 2 лет
Банк ГПБ (АО)	№ 0719-048-0000-ГС	1 356 190	0,00	Более 1,5 лет
Банк ГПБ (АО)	№ 0719-049-0000-ГС	1 575 000	0,00	Более 1,5 лет
Банк ГПБ (АО)	№ 0719-050-0000-ГС	1 187 500	0,00	Более 1,5 лет
ПАО «Промсвязьбанк»	№ 0089-20-3-15	1 900 000	0,00	Более 2 лет
АО Райффайзенбанк	№ 44895-KRD	1 500 000	0,00	Более 1 года
ПАО «Россети»***	5736	1 400 000		Более 3 лет
Итого стр. 1410	–	**16 036 315**	**0,00**	–

* Лицо, принадлежашее к той же гуппе лий, к которой принадлежит общество

*** Общество имеет право распоряжаться более чем 50% общего количества голосов, приходящееся на акции, составляющие уставный капитал данного лица

Процентные ставки по долговому портфелю Общества на 31 декабря 2021 года сформированы в диапазоне 7,07% – 10,05% годовых.

По результатам анализа отчетности ПАО «Россети Кубань» за 2021 года зафиксировано нарушение Обществом финансовых показателей по договору займа от 30.06.2020 № 5781, заключенному с ПАО «Россети». В связи с наличием объективных причин превышения установленных договором займа показателей, а также в соответствии с письмом ПАО «Россети», у заимодавца отсутствуют намерения досрочного истребования возврата займа.

По результатам анализа отчетности ПАО «Россети Кубань» за 2021 год кредитором Общества – ПАО Сбербанк – зафиксировано нарушение условия о поддержании чистых кредитовых оборотов за 3 квартал 2021 года по Генеральным соглашениям от 09.07.2018 № 5400/449, от 18.11.2019 № 5400/634 и № 5400/635. В соответствии с письмом ПАО Сбербанк, банк подтвердил отсутствие намерения использовать право досрочного истребования погашения сумм задолженности до конца действия выданных траншей (до 21.07.2023).

Информация раскрыта в приложениях 5.6.5-5.6.8.

5.7.1. Обеспечение обязательств

По состоянию на 31 декабря 2021 года на забалансовом счете 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные» сумма банковских гарантий, полученных в обеспечение выполнения обязательств по договорам подряда/поставки и возврату платежей (авансов), составила 1 777 286 тыс. руб (приложение 5.8.).

5.7.2. Информация о возможностях организации на отчетную дату привлечь дополнительные денежные средства

Таблица 11 – **Неиспользованные Обществом кредитные линии**

(тыс. руб.)

Банк – кредитор	Номер и дата договора	Сумма неиспользованного лимита	Дата окончания периода выборки
ПАО Сбербанк	№ 5400/380 от 25.09.2017	3 000 000	23.09.2022
ПАО Сбербанк	№ 5400/449 от 09.07.2018	1 222 822	08.07.2023
ПАО Сбербанк	№ 5400/635 от 18.11.2019	39 407	16.11.2024
ПАО Сбербанк	№ 5400/695 от 17.09.2020	1 500 000	16.09.2025
ПАО Сбербанк	№ 5400/696 от 17.09.2020	2 000 000	16.09.2025
Банк ВТБ (ПАО)	№ КС-30750/0007/В-20 от 20.08.2020	1 425 000	20.07.2025
Банк ВТБ (ПАО)	№ КС-30750/0008/В-20 от 20.08.2020	1 575 000	20.07.2025
Банк ВТБ (ПАО)	№ КС-30750/0009/В-20 от 20.08.2020	1 575 000	20.07.2025
Банк ВТБ (ПАО)	№ КС-30750/0013/В-20 от 31.08.2020	1 500 000	31.07.2025
Банк ВТБ (ПАО)	№ КС-30750/0010/В-20 от 31.08.2020	1 575 000	31.07.2025
Банк ВТБ (ПАО)	№ КС-30750/0014/В-20 от 31.08.2020	1 575 000	31.07.2025
Банк ВТБ (ПАО)	№ КС-30750/0012/В-20 от 31.08.2020	1 850 000	31.07.2025
Банк ВТБ (ПАО)	№ КС-30750/0011/В-20 от 31.08.2020	2 000 000	31.07.2025
Банк «ВБРР» (АО)	№ 355ю от 06.11.2018	1 261 000	05.05.2023
Банк «ВБРР» (АО)	№ 356ю от 06.11.2018	1 261 000	05.05.2023
Банк «ВБРР» (АО)	№ 357ю от 06.11.2018	1 261 000	05.05.2023
Банк «ВБРР» (АО)	№ 369ю от 11.12.2019	1 000 000	11.06.2024
Банк «ВБРР» (АО)	№ 374ю от 29.04.2020	1 000 000	29.04.2025
Банк «ВБРР» (АО)	№ 375ю от 29.04.2020	1 500 000	29.04.2025
Банк «ВБРР» (АО)	№ 376ю от 29.04.2020	2 000 000	29.04.2025
Банк «ВБРР» (АО)	№ 379ю от 25.08.2020	1 575 000	25.02.2025
Банк «ВБРР» (АО)	№ 397ю от 29.12.2021	1 200 000	29.12.2028
Банк «ВБРР» (АО)	№ 398ю от 29.12.2021	2 000 000	29.12.2026
Банк ГПБ (АО)	№ 0719-031-0000-К от 18.09.2019	269 033	18.09.2024

Банк – кредитор	Номер и дата договора	Сумма неиспользованного лимита	Дата окончания периода выборки
Банк ГПБ (АО)	№ 0719-120-0000-К от 20.11.2019	2 351 115	15.11.2024
Банк ГПБ (АО)	№ 0720-048-0000-ГС от 30.09.2020	143 810	26.09.2025
АО «СМП Банк»	08-22-2020/КЛ от 14.08.2020	1 000 000	14.08.2025
АО «СМП Банк»	№ 08-03-2021/ОВ от 01.02.2021	500 000	01.02.2024
АК БАРС БАНК (ПАО)	№ 6931/4/2021/0102 от 26.02.2021	500 000	26.02.2024
АК БАРС БАНК (ПАО)	№ 6931/4/2021/0307 от 26.02.2021	500 000	26.02.2024
ПАО «Московский кредитный банк»	№ 0331/21 от 14.07.2021	1 500 000	14.07.2026
АО «АБ «Россия»	№ 00.19-5/01/138/21 от 01.09.2021	250 000	01.09.2023

Обществом открыты свободные лимиты кредитования, позволяющие обеспечить рефинансирование заемных средств, срочных к погашению в 2021 году. Общая сумма свободного кредитного лимита, открытого в банках-кредиторов (в том числе по договорам овердрафтного кредитования), с окончанием периода выборки в 2022-2025 годы на 31 декабря 2021 года составляет 41 909 187 тыс. руб., в том числе в ПАО Сбербанк на сумму 7 762 229 тыс. руб., в Банке «ВБРР» (АО) на сумму 14 058 000 тыс. руб., в Банке ГПБ (АО) на сумму 2 763 958 тыс. руб., в Банке ВТБ (ПАО) на сумму 13 075 000 тыс. руб., в АО «СМП Банк» на сумму 1 500 000 тыс. руб., в ПАО «АК БАРС БАНК» на сумму 1 000 000 тыс. руб., в ПАО «Московский кредитный банк» на сумму 1 500 000 тыс. руб., в АО «АБ РОССИЯ» на сумму 250 000 тыс. руб.

Кроме того, на 31 декабря 2021 год существуют свободные лимиты по договорам займа, заключенным с ПАО «Россети», общей суммой 1 300 000 тыс. рублей.

5.8. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Советом директоров Общества утверждены Политика внутреннего контроля (протокол от 18.03.2016 № 233/2016) и Политика управления рисками (протокол от 24.02.2021 № 420/2021), которые направлены на своевременное выявление и обеспечение превентивных мероприятий по минимизации рисков (контрольных процедур) с целью снижения вероятности финансовых и иных потерь, влияющих на достижение целей Общества. Политика управления рисками определяет общие принципы построения Системы управления рисками (далее – СУР), ее цели и задачи, общие подходы к организации, распределение ответственности между участниками СУР и характер их взаимодействия.

Развитие и функционирование СУР осуществляется на основе единых принципов, которые принимаются и соблюдаются органами управления и работниками Общества на всех уровнях управления:

1) функционирование СУР является непрерывным, постоянно функционирующим процессом, который затрагивает всю деятельность Общества;
2) функционирование СУР способствует достижению целей, установленных в документах стратегического и тактического планирования;
3) СУР является неотъемлемой частью системы принятия решений в Обществе на всех уровнях управления. СУР содействует обоснованному принятию решений с учетом анализа всей имеющейся информации о вероятности и последствиях принимаемых решений и возможных альтернативах данным решениям;
4) СУР содействует достижению целей Общества, повышению производительности, обеспечению здоровья и безопасности работников Общества, безопасности деятельности Общества, соблюдению правовых и нормативных требований, охране окружающей среды, повышению качества обслуживания (клиентоориентированность), эффективности операций, управления и репутации;
5) СУР способствует достижению оптимального баланса между рисками и доходностью для Общества в целом с учетом требований законодательства, положений внутренних документов и Устава Общества, в том числе предусматривает, что при проведении операций и сделок, связанных с повышенным риском потери капитала и инвестиций, необходимо исходить из разумной степени риска и соответствия уровня принимаемого риска установленному уровню предпочтительного риска;
6) неопределенность является неотъемлемой частью принимаемых в Обществе решений. СУР позволяет систематизировать информацию об источниках неопределенности (факторах рисков) и содействовать ее снижению;
7) функционирование СУР основывается на системном подходе, позволяющем обеспечивать своевременную и качественную идентификацию, оценку рисков и выполнение контрольных процедур, формализованных во внутренних документах Общества. Систематическое, регулярное, последовательное управление всеми типами рисков осуществляется по всем ключевым областям деятельности, на всех уровнях управления Обществом;

8) функционирование СУР основывается исключительно на качественной, своевременной, проверенной и подтвержденной информации. СУР основывается на информации таких источников как исторические данные, опыт, обратная связь заинтересованных лиц, наблюдения, аналитические материалы, прогнозные данные и экспертные оценки. Вместе с тем при принятии решений необходимо учитывать ограничения и допущения источников данных или используемых методов моделирования и оценки рисков и возможную субъективность мнения экспертов, на котором основывается оценка рисков;
9) органы управления и руководители Общества обеспечивают распространение в Обществе знаний и навыков в области управления рисками, способствуют развитию корпоративной культуры соблюдения принципов СУР и принятия решений с учетом рисков. Надлежащее и своевременное вовлечение заинтересованных сторон и, в частности, лиц, принимающих решения, в процессы СУР на всех уровнях управления Общества обеспечивает надлежащий уровень развития СУР и соответствие ее требованиям внутренней и внешней среды;
10) за управление рисками в пределах, закрепленных за ним полномочий и функций отвечает владелец риска. Работники Общества отвечают за соблюдение установленных в Обществе процедур, норм и мероприятий по управлению рисками;
11) СУР основывается на принципе эффективности (результативности и экономности) осуществления процессов управления рисками, а именно: необходимости достижения установленных целей Общества с использованием наименьшего объема ресурсов (экономности) и (или) достижения наилучшего результата деятельности Общества с использованием установленного объема ресурсов (результативности);
12) процессы управления рисками, затрагивающие несколько направлений деятельности (бизнес-процессов) либо деятельность нескольких структурных подразделений основывается на коллегиальных решениях, принимаемых совместно на основании информации, имеющейся у различных структурных подразделений, с учетом мнений всех заинтересованных сторон;
13) участниками СУР прилагаются все возможные усилия и задействуются возможные ресурсы для достижения поставленных целей Общества, однако СУР не может гарантировать полного достижения Обществом целей, а также выявления и снижения абсолютно всех рисков;
14) СУР функционирует с учетом условий и факторов внешней и внутренней среды;
15) управление рисками является динамичным и реагирующим на изменения процессом;

16) Общество осуществляет постоянный мониторинг функционирования СУР, по результатам которого разрабатывает меры, направленные на совершенствование и развитие СУР, культуры соблюдения принципов СУР и принятия решений с учетом рисков;
17) Управление рисками Общества соответствует принципам, изложенным в международном стандарте по управлению рисками ISO 31000: 2018 «Менеджмент риска – Руководство», концепции COSO «Управление рисками организации: интеграция со стратегией и эффективностью деятельности» и в методических рекомендациях для государственных компаний / компаний с государственным участием в области управления рисками.

Обществом ежеквартально осуществляется сбор и анализ информации, характеризующей внешние и внутренние факторы, способные негативно воздействовать на достижение целей Общества. Для минимизации последствий от реализации рисков Обществом разработаны и исполняются мероприятия, направленные на предупреждение возникновения негативных последствий; в то же время имеют место политические и экономические факторы, оказывающие влияние на деятельность ПАО «Россети Кубань», в отношении которых Общество не может гарантировать, что мероприятия, направленные на преодоление возможных негативных ситуаций, смогут привести к исправлению ситуации, поскольку данные факторы риска находятся вне контроля Общества.

Отраслевые риски

Риск увеличения затрат на услуги по передаче электроэнергии иных сетевых организаций

В условиях ограниченного роста тарифов принятие региональным регулятором в отношении отдельных сетевых организаций значительного роста выручки путем снижения (либо неизменности) выручки у одних сетевых организаций в пользу увеличения по другим сетевым организациям.

Субъективный подход регионального регулятора к распределению сетевой составляющей между сетевыми организациями в регионе присутствия, непересмотр тарифных решений по отдельным сетевым организациям в течение нескольких периодов регулирования, включение инвестиционной составляющей по отдельным сетевым организациям, либо в результате исполнения предписаний ФАС России и судебных решений могут привести к реализации риска. Обществом риск оценивается как «значимый» со средним уровнем последствий от реализации. В целях минимизации данного риска и смягчения последствий от его реализации Компания предоставляет в органы регулирования (РЭК-ДЦТ КК) обосновывающие материалы, подтверждающие уровень экономически обоснованных расходов, а также отстаивает позиции о необходимости опережающего роста расходов Общества как системообразующей компании, «держателя котла» Краснодарского края и Республики Адыгея.

Риск увеличения цены на электроэнергию, приобретаемую в целях компенсации потерь

Свободное ценообразование на оптовом рынке электрической энергии (мощности), где осуществляется покупка электрической энергии (мощности) в целях компенсации технологического расхода (потерь) электрической энергии в процессе передачи электроэнергии по сетям является фактором для реализации данного риска. В случае реализации риска может произойти изменение величины чистой прибыли, общего объема неподконтрольных расходов, долговой нагрузки, величины затрат по обслуживанию привлеченных кредитов. Обществом риск оценивается как «умеренный» со средним уровнем последствий от реализации. В целях минимизации данного риска и смягчения последствий от его реализации выпадающие доходы по превышению средневзвешенной нерегулируемой цены на ОРЭМ по факту по отношению к принятой в ТБР заявляются регулятору в целях компенсации в будущем периоде регулирования.

Страновые и региональные риски

Риски, связанные с неблагоприятными погодными условиями, приводящие к технологическим нарушениям.

Фактическое значение по достижению показателя надежности услуг по передаче э/э в индикативном выражении не превысило плановые значения. Риск оценивается как «умеренный» со средним уровнем последствий от реализации. Для выявления причин крупных технологических нарушений (аварий) организовываются расследования аварий в соответствии с требованиями Постановления Правительства РФ от 28.10.2009 № 846 *«Об утверждении Правил расследования причин аварий в электроэнергетике»* (с изменениями). По итогам расследований разрабатываются противоаварийные мероприятия с целью минимизации последствий реализации риска и недопущению возникновения аналогичных случаев впредь и покрытия вышеуказанных факторов.

Резкие изменения регионального масштаба (экологические, политические, демографические, социальные) маловероятны, но их возникновение, безусловно, отразится на деятельности Общества. С учетом достаточного уровня развития транспортной инфраструктуры региона риски прекращения транспортного сообщения в связи с труднодоступностью и удаленностью минимальны.

Компанией оценивается, что ситуация в регионе будет благоприятно сказываться на ее деятельности, и нет оснований ожидать, что текущие изменения ситуации в регионе повлекут за собой неисполнение обязательств Общества.

Финансовые риски

Риск увеличения инфляции

Существующий в настоящее время уровень инфляции может оказать влияние на финансовое положение Общества. Росстат подтвердил оценку инфляции в РФ за 2021 год на уровне 8,4%. По прогнозам социально-экономического развития на 2022–2024 годы Минэкономразвития РФ, прогноз инфляции на 2022 и 2023 годы при благоприятных условиях может достигнуть 5–6%.

В целях минимизации финансовых рисков, рисков, связанных с инфляционными процессами и оказывающих влияние на финансовые результаты деятельности, Обществом реализуется комплекс мероприятий эффективного управления материальными ресурсами, повышение производительности труда, проведение закупочной политики компании в ремонтной и прочей операционной деятельности, оптимизация расходов за счет рационального использования материальных и трудовых ресурсов. Также выполняются мероприятия по анализу финансовых рисков, планированию и оценке фактически сложившейся прибыльности работы, определяются показатели рентабельности, свидетельствующие об уровне доходности Общества, нормативные значения финансовых коэффициентов, характеризующих платежеспособность и ликвидность, что дает возможность оперативно выявлять недостатки в работе и принимать меры для их устранения. Кроме того, согласно постановлению Правительства Российской Федерации от 29 декабря 2011 г. № 1178 *«О ценообразовании в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике»* при регулировании тарифов на электроэнергию учитывается уровень инфляции (индекс потребительских цен), определенный в прогнозе социально-экономического развития Российской Федерации. Таким образом, Компания оценивает данный риск как «умеренный».

Риск увеличения процентных ставок по кредитам и займам

Общество привлекает кратко- и долгосрочные заимствования с российского финансового рынка. Рост инфляции в Российской Федерации является одним из факторов общего роста процентных ставок. Существенное увеличение процентных ставок по кредитам и займам может привести к удорожанию обслуживания долга Общества. В настоящее время риск роста процентных ставок по кредитам оценивается как «значимый» (Совет директоров Банка России 17 декабря 2021 года принял решение об увеличении размера ключевой ставки до 8,50% годовых). В целях управления данным риском Компания оптимизирует структуру долгового портфеля, снижает затраты на его обслуживание. По итогам 2021 года средняя ставка по долговому портфелю Общества составила 9,48%. Кроме того, Компания стремится использовать кредиты и займы с фиксированной процентной ставкой.

Предполагаемые действия Общества на случай отрицательного влияния изменения процентных ставок на его деятельность: привлечение кредитов на более длительные сроки с целью недопущения негативного влияния краткосрочных колебаний процентных ставок, диверсификация источников финансирования, проведение переговоров с банками-кредиторами, направление писем о рассмотрении возможности снижения процентных ставок по кредитам.

Правовые риски

Риск вынесения судебных актов (разрешения споров) о взыскании задолженности за услуги по передаче электроэнергии не в пользу Общества

Отсутствие документов, подтверждающих фактическое исполнение со стороны Общества обязательств, услуг и понесенных затрат, в т.ч. недостаточности или низкого качества обосновывающих материалов, несогласованности действий структурных подразделений может привести к негативным финансовым последствиям для Общества при вынесении судебных актов (разрешение споров) о взыскании задолженности за услуги по передаче электроэнергии не в пользу Общества, взыскание судебных расходов. Риск оценивается как «значимый» со средним уровнем последствий от реализации.

Компания участвует в судебных процессах, результаты рассмотрения которых могут существенно повлиять на финансово-хозяйственную деятельность Общества. Компания осуществляет постоянный мониторинг судебной практики, который позволяет использовать эту информацию для достижения положительных судебных решений в свою пользу.

Невозможность своевременного оформления земельных отношений (по приоритетным объектам)

Подверженность Общества риску несвоевременного оформления земельных отношений оценивается как «умеренная». Риски несвоевременного оформления земельных отношений минимальны и существенно не влияют на деятельность по передаче электроэнергии, однако своевременное оформление земельных отношений непосредственно влияет на реализацию инвестиционной программы, реализация которой непосредственно отражается на надежности электроснабжении. Компанией реализуется взаимодействие с органами власти регионального/республиканского/местного значения, с правообладателями земельных участков. Кроме того, осуществляется контроль действий подрядных организаций, выполняющих работы по оформлению земельных отношений. В случае изменения и/или предъявления требований, умышленного создания препятствий по регистрации прав собственности со стороны соответствующих органов, несогласованности действий сотрудников Общества Компанией будут предприняты необходимые меры для оформления соответствующих документации.

Вовлечение работников в коррупционную деятельность

Нарушение и неисполнение требований законодательства Российской Федерации, локальных нормативных правовых актов и организационно-распорядительных документов может привести к негативным репутационным последствиям, а также финансовому ущербу Компании. Обществом применяется передовые практики при оценке риска коррупции – принцип нулевой толерантности руководства к коррупции и мошенничеству, то есть если такой риск идентифицирован, он оценивается как «критический» с высоким уровнем последствий от реализации. Это отражает высокий уровень корпоративной культуры и принцип нулевой толерантности руководства к коррупции и мошенничеству. Реализация Плана противодействия коррупции позволяет формировать у руководителей/работников Общества негативное отношение к коррупционному поведению.

Умышленные противоправные действия как со стороны юридических и физических лиц, так и со стороны работников Общества, наносящие экономический ущерб и вред деловой репутации

Обществом проводится мониторинг изменений законодательства Российской Федерации, а также налажено взаимодействие с правоохранительными органами. С сотрудниками Общества проводится профилактическая работа. Риск оценивается как «умеренный».

Профессиональные риски Общества

Риск производственного травматизма оценивается как «критический» с высоким уровнем последствий от реализации и нивелируется посредством обеспечения безопасных условий труда через:

- выдачу сертифицированных, качественных средств защиты, смывающихся и обезвреживающихся средств, исправного инструмента, приспособлений
- контроль правильности их применения;
- внедрение и использование технологий, обеспечивающих безопасное выполнение работ и безопасные условия труда;
- соблюдение требований нормативных правовых актов по технической эксплуатации, в области охраны труда, пожарной, промышленной и экологической безопасности, в том числе при проектировании, проведении строительства, реконструкции и технического перевооружения;
- контроль исполнения/реализации программ, содержащих требования по охране труда и направленных на предупреждение травматизма (программ ликвидации травмоопасных мест и т.п.);
- своевременное проведение инструктажей по охране труда с проверкой качества их усвоения.

Риски потери деловой репутации (репутационные риски)

Риск возникновения у Компании убытков вследствие таких факторов, как уменьшение числа клиентов (контрагентов) из-за формирования негативного представления о финансовой устойчивости, финансового положения, качества его работ является минимальным. Общество ведет постоянную работу по поддержанию надежности и бесперебойности энергоснабжения потребителей, повышению качества оказываемых услуг и росту клиентоориентированности - достижению целей, определенных Стратегией развития электросетевого комплекса Российской Федерации. Реализация данных целей и задач во многом определяет деловую репутацию Общества.

Общество является субъектом естественной монополии, ежегодно наблюдается рост количества потребителей электроэнергии, а снижение объемов оказываемых услуг вследствие влияния негативных репутационных факторов маловероятно. Кроме того, Обществом выработана положительная практика по долгосрочному взаимодействию с его контрагентами.

Стратегические риски

Компания, являясь частью единого распределительного электросетевого комплекса России, стремится к достижению целей, определенных на государственном уровне. Распоряжением Правительства России от 03.04.2013 № 511-р утверждена Стратегия развития электросетевого комплекса РФ. Общество является дочерним обществом ПАО «Россети», крупнейшей системообразующей электросетевой компании России, соответственно, Общество участвует в реализации стратегий и программ по направлениям деятельности (бизнес-процессам) ПАО «Россети». Целью данной Стратегии является обеспечение надежного, качественного и доступного энергоснабжения потребителей путем организации максимально эффективной и соответствующей мировым стандартам сетевой инфраструктуры. Для обеспечения реализации задач и достижения целей, определенных в Стратегии развития ПАО «Россети» и его ДЗО до 2030 года, а также задач, поставленных перед электросетевым комплексом на федеральном уровне, утверждена Долгосрочная программа развития ПАО «Россети» и его ДЗО (группы компаний «Россети») до 2030 года. Данными документами определены, в том числе, основные риски, с которыми Общество может столкнуться при реализации стратегии. Перечень данных рисков включает в том числе:

- снижение выручки от передачи электроэнергии;
- непринятие регуляторных инициатив по совершенствованию ценообразования в отрасли;
- реализация масштабных проектов по строительству сетевой инфраструктуры, не обеспечивающих необходимый уровень возврата на инвестированный капитал;
- кибератаки на объекты сетевой инфраструктуры.

Решения о начале реализации конкретной стратегии (программы) в деятельности Общества принимаются его Советом директоров.

Вероятность реализации риска возникновения у Компании убытков в результате ошибок (недостатков), допущенных при принятии управленческих решений, определяющих стратегию деятельности и развития Компании, оценивается как низкая.

Мерами по предотвращению наступления данного риска являются:

- проработка предложений и сценариев по улучшению реализации конкретной стратегии и программы;
- анализ эффективности реализации конкретной стратегии Компании, принятие управленческих решений по результатам анализа;
- разработка и внедрение ключевых показателей эффективности достижения стратегий, их увязка с премированием менеджеров Общества;
- постоянный мониторинг структурными подразделениями Компании соотношения затрат на реализацию конкретной стратегии к полученной выгоде и представление на рассмотрение Совета директоров Общества данной информации для принятия управленческих решений (в том числе и по определению количества и качества ресурсов).

Операционные риски

Риск снижения объема услуг по передаче электрической энергии потребителям, присоединенным к региональным распределительным сетям

Снижение объемов электропотребления может быть обусловлено влиянием таких внешних факторов, как макроэкономические колебания энергопотребления: экономические кризисы и спад производства товаров, строительство потребителями собственной генерации, погодные аномалии, производственные аварии, техногенные катастрофы, пандемия и соблюдение карантинного режима как физическими, так и юридическими лицами. К внутренним факторам риска относится недоотпуск электроэнергии вследствие перерывов электроснабжения. Потенциальное влияние данных факторов может повлиять на снижение объема услуг по передаче электроэнергии и, соответственно, на изменение выручки Общества. В настоящий момент риск оценивается как «умеренный» со средним уровнем последствий от реализации.

Однако, в соответствии с прогнозом для энергосистемы Республики Адыгея и Краснодарского края, разработанному АО «СО ЕЭС» в рамках «Схемы и программы развития Единой энергетической системы России на 2021-2027 годы» спрос на электрическую энергию и мощность будет увеличиваться. Общество участвует в формировании Схемы и Программы развития электроэнергетики Краснодарского края, на основании которых формируется инвестиционная программа Общества, целью которой является расширение потенциального рынка услуг и увеличение числа подключенных потребителей. Общество осуществляет мониторинг и прогнозирование электропотребления в разбивке по уровням напряжения, по которым дифференцируется цена (тариф) на услуги по передаче электрической энергии, и категориям потребителей, а также мониторинг физических параметров баланса электрической энергии и мощности, проведение работы по повышению точности и достоверности планирования спроса на электрическую энергию и мощность. Также осуществляется мониторинг текущей и прогнозной экономической ситуации в регионе и в целом по стране, ведутся подготовительные работы для надлежащего функционирования энергооборудования в соответствующие сезоны года, проводит техническое обслуживание и ремонт энергообъектов.

Риск неисполнения контрагентами обязательств по оплате услуг по передаче электроэнергии в установленные соглашением/договором сроки и/или в неполном объеме

Наибольшему влиянию в отчетности Общества в результате наступления рисков неисполнения контрагентами обязательств по оплате услуг подвержен показатель дебиторской задолженности, возникающей вследствие неспособности контрагентов оплачивать услуги Общества. Риск обусловлен недостаточной результативностью работы механизмов повышения платежной дисциплины на рынке оказания услуг по передаче электроэнергии, отсутствием у потребителя стимула к своевременным расчетам за услуги по передаче электрической энергии. Ухудшение экономической ситуации в России может сказаться на росте затрат по передаче электроэнергии по электрическим сетям Компании, что при сохранении установленных тарифов приведет к сокращению прибыли. Следствием этого является возникновение оспариваемой и просроченной дебиторской задолженности за услуги по передаче электроэнергии, что приводит к снижению ликвидности и финансовой устойчивости Общества. Для снижения данного риска Общество осуществляет работу по управлению дебиторской задолженностью, направленную на оптимизацию ее размера и возврат долгов. Общество оценивает риск как «умеренный» со средним уровнем последствий от реализации.

Риск изменения конфигурации и режимов работы сети

Изменение режима работы сети, наличие транзитных перетоков с межсистемными регионами, наличие аварийных режимов, консолидация электросетевого имущества, как следствие, увеличение нагрузочных потерь являются основными факторами реализации указанного риска. Последствиями от реализации данного риска может стать превышение установленного уровня потерь электроэнергии, заложенного бизнес-планом Общества на текущий год. Общество оценивает риск как «умеренный» с низким уровнем последствий от реализации.

В целях недопущения реализации данного риска Общество осуществляет мониторинг и прогнозирование электропотребления в разбивке по уровням напряжения, по которым дифференцируется цена (тариф) на услуги по передаче электрической энергии, и категориям потребителей, а также мониторинг физических параметров баланса электрической энергии и мощности, проведение работы по повышению точности и достоверности планирования спроса на электрическую энергию и мощность. Кроме того, обеспечивается контроль данных об объемах потерь и ценах на электрическую энергию, применяемых гарантирующими поставщиками при расчете стоимости потерь электрической энергии.

Риск естественных технических сбоев в системах защиты информационных и телекоммуникационных систем объектов электросетевого комплекса

Причинами возникновения данного риска может стать использование морального устаревшего оборудования, отсутствие технической поддержки, использование оборудования после окончания срока эксплуатации оборудования. Реализация данного риска может привести к снижению защищенности объектов электросетевого комплекса, временный простой работы в информационных и телекоммуникационных системах. Общество оценивает риск как «умеренный» с низким уровнем последствий от реализации.

В целях недопущения реализации данного риска Общество осуществляет обеспечение технической поддержкой средств защиты информации, проводит периодический анализ работоспособности средств защиты информации, обеспечивает ремонт и/или замену оборудования, а также осуществляет контроль обеспечения систем защиты гарантированным и резервным питанием.

Риск нарушения и (или) прекращения функционирования объектов информационной инфраструктуры и телекоммуникационных систем объектов электросетевого комплекса

Главными источниками реализации риска могут стать противоправные действия сторонних лиц в результате компьютерной атаки, которые могут привести к причинению материального ущерба Обществу, ущербу деловой репутации, а также отключению потребителей электроэнергии. Общество оценивает риск как «значимый» с высоким уровнем последствий в случае его реализации.

Включение в технические задания на создание объектов информационной инфраструктуры и телекоммуникационных систем объектов электросетевого комплекса требований по информационной безопасности.

Внедрение средств защиты информации на объектах информационной инфраструктуры в соответствии с техническими заданиями на их создание.

Компания осуществляет контроль за действиями работников Общества посредством систем информационной безопасности, мониторинг и анализ внешних событий информационной безопасности, применяет сертифицированные средства защиты информации.

Риск неправомерного воздействия на объекты электросетевого комплекса и их информационные и телекоммуникационные системы (террористического, диверсионного, криминального и иного характера), в том числе с использованием информационных технологий

Привлекательность объекта для террористических групп (объект, при выводе из строя которого вводится ограничение эл.питания крупных потребителей электроэнергии) и, как следствие, выход из строя оборудования, отключение потребителей электроэнергии на длительное время является основным фактором для реализации риска. Общество оценивает риск как «значимый» с высоким уровнем последствий в случае его реализации.

В Обществе ведется работа по:

- установке на объектах электроэнергетики инженерных средств охраны, систем видеонаблюдения, СКУД, охранной сигнализации;
- реконструкции инженерно-технических средств охраны на объектах ТЭК в соответствии с инвестиционной программой Общества;
- организации физической охраны наиболее важных объектов ТЭК Общества;
- включении в технические задания на создание объектов информационной инфраструктуры и телекоммуникационных систем объектов электросетевого комплекса требований по информационной безопасности;
- внедрению средств защиты информации на объектах информационной инфраструктуры в соответствии с техническими заданиями на их создание;
- осуществлению контроля за действиями работников Общества посредством систем информационной безопасности. Ведется мониторинг и анализ внешних событий информационной безопасности, применяются сертифицированные средств защиты информации.

Инвестиционные риски

Реализация инвестиционной программы Общества требует привлечения значительных финансовых ресурсов, как собственных, так и заемных, на условиях, отвечающих параметрам тарифной системы.

Основными из инвестиционных рисков являются риск увеличения объемов финансирования инвестиционной программы в целом и/или по отдельным титулам (по отношению к установленным лимитам), несвоевременное включение проектов в инвестиционную программу, отсутствие подрядчика, доступного оборудования, соответствующих необходимым требованиям для реализации инновационных проектов. В настоящее время данные риски оцениваются как умеренные.

Инвестиционные риски оцениваются Обществом как «умеренные».

Источниками риска может стать удорожание материалов, оборудования и работ по объективным причинам (финансовый кризис, инфляция, внешнеэкономические изменения, стихийные бедствия и т.п.), отказ подрядчиков от участия в закупочных процедурах на реализацию инновационного проекта.

Для минимизации рисков несвоевременного и некачественного исполнения инвестиционной программы осуществляются:

- включение в инвестиционную программу только тех проектов, по которым есть организации-заявители, соответствующие необходимым требованиям для реализации инновационных проектов;
- своевременная подача предложений при формировании и корректировке инвестиционной программы;
- контроль реализации инвестиционных проектов по стоимости и срокам.

5.9. Отложенные налоги

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество применяет метод начисления. Общество рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль. Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской федерации о налогах и сборах. В отчете о финансовых результатах отражена также будущая (отложенная) составляющая расхода по налогу на прибыль.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного сумме налога, подлежащего уплате в бюджет за отчетный период.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Общество определило в 2021 году следующие составляющие налога на прибыль, тыс. руб.:

Таблица 12 – **Налог на прибыль**

(тыс. руб.)

Наименование показателей	Сумма	Ставка налога	Сумма	Составляющая налога на прибыль
Прибыль убыток до налогообложения	2 698 754	20%	539 751	Условный доход по налогу на прибыль
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	256 780	20%	51 356	
Изменение налогооблагаемых временных разниц	(1 730 442)	20%	(346 088)	Изменение отложенных налоговых обязательств
в том числе:				в том числе:
- возникли разницы	(2 275 726)	20%	(455 145)	начислены отложенные налоговые обязательства
- погашены разницы	545 284	20%	109 057	погашены отложенные налоговые обязательства
Изменение вычитаемых временных разниц:	1 987 222	20%	397 444	Изменение отложенных налоговых активов
в том числе:				в том числе:
- возникли разницы	2 300 707	20%	460 141	начислены отложенные налоговые активы
- погашены разницы	(313 485)	20%	(62 697)	погашены отложенные налоговые активы
Постоянные налогооблагаемые (вычитаемые) разницы	2 792 727	20%	558 545	Постоянный налоговый актив (обязательство)

Причин изменения применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом не было.

Информация по налогообложению прибыли, движению отложенных налогов раскрыта в Приложении 2.3 и 5.7.2.

5.10. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

Расходы (затраты) признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Таблица 13 – **Расшифровка статьи «Прочие затраты» в составе себестоимости**

(тыс. руб.)

Показатель		2020 год	2021 год
Наименование	Код		
Себестоимость продаж	6510	46 800 254	49 902 736
в том числе			
Прочие затраты	6515	25 562 435	27 418 600
в том числе			
Услуги распределительных сетевых компаний		12 876 119	13 867 571
Услуги ПАО «ФСК ЕЭС»		7 627 903	8 051 470
Прочие расходы		5 058 413	5 499 559

5.10.1. Информация о затратах на использование энергетических ресурсов

Таблица 14 – **Информация о затратах на использование энергетических ресурсов**

№ п/п	Приятые целевые показатели/индикаторы	Ед. изм.	2020 год (факт)	2021 год (факт)
1.	2	3	5	5
1.1.	**Потери электроэнергии, в т.ч.**	**млн. руб. с НДС**	**9 940,924**	**10 883,478**
		млн. кВтч	**2 340,764**	**2 502,071**
1.1.1.	Расход на собственные нужды подстанций	млн. руб. с НДС	68,744	86,796
		млн. кВтч	17,278	19,954
1.2.	**Потребление ресурсов на хозяйственные нужды, в т.ч. по видам ресурсов**	**млн. руб. с НДС**	**147,902**	**151,640**
1.2.1.	топлива и энергии, в т.ч.	млн. руб. с НДС	144,892	148501
		т.у.т.	4 142	4 164
1.2.1.1.	электроэнергия	млн. руб. с НДС	136,858	139,899
		тыс. кВтч	30 288,726	29 764,935
		тыс. кВтч на м^2 площади помещений	0,193	0,190
1.2.1.2.	тепловая энергия	млн. руб. с НДС	6,776	7,734
		Гкал	2 737,995	3 183,902
		Гкал на м^2 площади помещений	0,125	0,145
1.2.1.3.	природный газ	тыс. м^3	100,379	118,851
		млн. руб. с НДС	1,259	0,869
1.2.2.	водоснабжение горячее	тыс. м^3	–	–
		млн. руб. с НДС	–	–
1.2.3.	водоснабжение холодное	тыс. м^3	68,698	69,446
		млн. руб. с НДС	3,009	3,139
1.3.	**Оснащенность приборами учета энергоресурсов, потребляемых на хознужды Общества**	**%**	**100**	**100**
1.4.	**Оснащенность интеллектуальными приборами учета электроэнергии потребителей на розничном рынке, в соответствии с ПРИУЭ***	**%**	**23,7**	**23,72**

* Оснащенность интеллектуальными приборами учета электроэнергии определяется в соответствии с требованиями Постановлениям Правительства то 19 июня 2020 года № 890 *«О порядке предоставления доступа к минимальному набору функций интеллектуальных систем учета электрической энергии (мощности)»*.

5.11. Информация о движении денежных средств

В соответствии с ПБУ 23/2011 денежные потоки организации в виде поступлений и платежей налога на добавленную стоимость (поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее) отражены свернуто в строке 4119 «Прочие поступления» Формы «Отчет о движении денежных средств» в сумме – 335 953 тыс. руб. в том числе:

- НДС в составе поступивших сумм 9 563 477 тыс. руб.;
- НДС в составе перечисленных сумм (6 443 390) тыс. руб.;
- НДС, уплаченный в бюджет (2 935 878) тыс. руб.;
- НДС к возмещению 151 744 тыс. руб.

Результат: 335 953 тыс. руб.

Вложения в высоколиквидные финансовые вложения (денежных эквивалентов), которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости за период с 1 января по 31 декабря 2021 года составили 16 478 000 тыс. руб. (депозитные вклады). Перечисление денежных средств в депозитные вклады, признаваемые денежными эквивалентами, не является денежным потоком и в Отчете о движении денежных средств не отражается.

Таблица 15 – **Сумма минимального неснижаемого остатка денежных средств на расчетных счетах Общества на 31 декабря 2021 года**

(тыс. руб.)

Основание (дополнительное соглашение, подтверждение сделки)	Дата начала сделки	Дата окончания сделки	Сумма минимального неснижаемого остатка
1	2	3	4
Заявление № 120 от 30.12.2021. к генеральному соглашению № М3-0191/2012/007 от 02.09.2014г.	30.12.2021	11.01.2022	800 000
Заявление № 121 от 30.12.2021. к генеральному соглашению № М3-0191/2012/007 от 02.09.2014г.	30.12.2021	10.01.2022	75 000
Итого ф-л банка ГПБ (АО) «Южный»			**875 000**
Итого			**875 000**

Задолженность ПАО «Россети Кубань» по овердрафтным кредитам на 31 декабря 2021 года отсутствует.

Поручительства третьих лиц, полученные и не использованные Обществом для получения кредита, с указанием суммы денежных средств, которые может привлечь Общество, по состоянию на 31 декабря 2021 года отсутствуют.

Денежные средства (или их эквиваленты) недоступные для использования Обществом (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам) отсутствуют по состоянию на 31 декабря 2021 года.

5.12. Информация по сегментам

Согласно ПБУ 12/2010 за основу для выделения сегментов в Обществе взята структура управления и принятия решений в организации, а также система внутренней отчетности. Расчет показателей отчетных сегментов осуществляется на основании данных управленческой отчетности.

Обществом определен следующий состав отчетных сегментов:

1) передача электрической энергии;
2) технологическое присоединение к электросетям.

Общество раскрывает информацию в бухгалтерской (финансовой) отчетности только по указанным выше отчетным сегментам. Остальные сегменты представляются в отчетности как прочие сегменты. В составе информации по отчетным сегментам Общество не раскрывает денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций в связи с практической трудоемкостью ее представления в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Таблица 16 – **Покупатели, выручка от продажи которым составляет не менее 10% общей выручки Общества**

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование покупателя (заказчика)	Общая величина выручки	В том числе: передача электроэнергии	В том числе: прочие услуги
1.	АО «Независимая энергосбытовая компания Краснодарского края»	18 067 285	18 067 232	53
2.	ПАО «ТНС энерго Кубань»	25 832 039	25 688 475	143 564

Кроме того информация по отчетным сегментам представлена в приложение 5.13.

5.13. Информация о связанных сторонах

5.13.1. Перечень связанных сторон

На деятельность ПАО «Россети Кубань» могут влиять лица, являющиеся аффилированными по отношению к Обществу. В соответствии с законодательством Российской Федерации списки своих аффилированных лиц ПАО «Россети Кубань» публикует на своем сайте по адресу: https://rosseti-kuban.ru/aktsioneram-i-investoram/raskrytie-informatsii/spisok-affilirovannykh-lits-obschestva/

Наибольшее влияние на деятельность Общества могут оказывать следующие аффилированные лица:

- крупнейший акционер Общества – ПАО «Россети», владеющий 93,58% акций ПАО «Россети Кубань»;
- лица, входящие в состав органов управления Общества (члены Совета директоров и Правления, генеральный директор ПАО «Россети Кубань»).

ПАО «Россети Кубань» контролирует деятельность своих дочерних обществ: АО «П/о «Энергетик», АО «Энергосервис Кубани», – посредством методов корпоративного управления.

5.13.2. Операции, проведенные со связанными сторонами и незавершенные операции со связанными сторонами, расчеты по которым осуществлены по условиям договоров в безналичной форме

Таблица 17 – **Доходы и связанная с ними задолженность за 2020 год**

(тыс. руб.)

Контрагент	По состоянию на 31 декабря 2019 года	Начислено	Погашено	По состоянию на 31 декабря 2020 года
АО «П/о «Энергетик»***	38	2 075	(2 044)	69
АО «Энергосервис Кубани»***	–	2 321	(2 269)	52
ПАО «Россети»***	–	1 422	(1 422)	–
АО Управление ВОЛС	–	5 227	(5 227)	–
ПАО «Россети Юг»*	–	4 639	(4 639)	–

Таблица 18 – **Доходы и связанная с ними задолженность за 2021 год**

(тыс. руб.)

Контрагент	По состоянию на 31 декабря 2020 года	Начислено	Погашено	По состоянию на 31 декабря 2021 года
АО «П/о «Энергетик»***	69	1 764	(1 799)	34
АО «Энергосервис Кубани»***	52	5 013	(4 894)	171
ПАО «Россети»***	–	1 421	(1 421)	–
АО Управление ВОЛС	–	5 436	(4 077)	1 359

Таблица 19 – **Расходы, прочие операции и связанная с ними задолженность за 2020 год**

(тыс. руб.)

Контрагент	По состоянию на 31 декабря 2019 года	Начислено	Погашено	По состоянию на 31 декабря 2020 года
1	2	3	4	5
ПАО «Россети»***				
- прочая задолженность	(24 617)	(168 451)	153 049	(40 019)
- дивиденды	–	(595 146)	595 146	–
- расчеты по процентам	–	(196 712)	42 846	(153 866)
ПАО «ФСК ЕЭС»*				
- торговые операции	(867 559)	(9 232 575)	9 307 647	(792 487)
- прочая задолженность	(12 001)	(4)	11 985	(20)
- прочая задолженность	10 495	357 500	(361 112)	6 883
резерв	–	–	–	–
ПАО «Россети Северный Кавказ»*				
- прочая задолженность	(54)	(14)	14	(54)
- прочая задолженность	84 908	57 307	(67 946)	74 269
- резерв	–	(66 459)	–	(66 459)
АО «П/о «Энергетик»***				
- прочая задолженность	(130)	(15 457)	15 282	(305)
АО «ЦТЗ»*				
- прочая задолженность	(2 207)	(1 347)	2 115	(1 439)
АО «Энергосервис Кубани»***				
- прочая задолженность	(26 075)	(1 034 298)	789 977	(270 396)
- прочая задолженность	–	225 881	(198 339)	27 542
- дивиденды	–	(668)	668	–
АО НТЦ «ФСК ЕЭС»*				
- прочая задолженность	–	(35)	35	–
АО «Управление ВОЛС-ВЛ»*				
- торговые операции	(101 019)	(294 892)	119 527	(276 384)
- прочая задолженность	(76 696)	(106 691)	160 222	(23 165)

Таблица 20 – **Расходы, прочие операции и связанная с ними задолженность за 2021 год**

(тыс. руб.)

Контрагент	По состоянию на 31 декабря 2020 года	Начислено	Погашено	По состоянию на 31 декабря 2021 года
1	2	3	4	5
ПАО «Россети»***				
- прочая задолженность	(40 019)	(151 733)	172 318	(19 434)
- расчеты с учредителями	–	(760 060)	716 784	(43 276)
- расчеты по процентам	(153 866)	(286 355)	414 260	(25 961)
ПАО «ФСК ЕЭС»*				
- торговые операции	(792 487)	(9 755 169)	9 732 840	(814 816)
- прочая задолженность	(20)	(28)	28	(20)
- прочая задолженность	6 883	9 397	(2 842)	13 438
резерв	–	–	–	–

Контрагент	По состоянию на 31 декабря 2020 года	Начислено	Погашено	По состоянию на 31 декабря 2021 года
1	2	3	4	5
ПАО «Россети Северный Кавказ»*				
- прочая задолженность	(54)	–	–	(54)
- прочая задолженность	74 269	10 661	(12 371)	72 559
- резерв	(66 459)	(8 032)	2 550	(71 941)
АО «П/о «Энергетик»***				
- прочая задолженность	(305)	(41 403)	41 653	(55)
АО «ЦТЗ»*				
- прочая задолженность	(1 439)	(8 728)	4 863	(5 304)
АО «Энергосервис Кубани»***				
- прочая задолженность	(270 396)	(1 759 152)	1 535 783	(493 765)
- прочая задолженность	27 542	410 502	(225 504)	212 540
- дивиденды	–	(19 894)	19 894	–
АО НТЦ «ФСК ЕЭС»*				
- прочая задолженность	–	(35)	35	–
АО «Управление ВОЛС-ВЛ»*				
- торговые операции	(276 384)	(500 053)	384 567	(391 870)
- прочая задолженность	(23 165)	(211 947)	212 062	(23 050)
ООО «ФСК-Управление активами»*				
- расчеты по процентам		(14 898)	14 898	

* Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.

** Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% акций Общества.

*** Общество имеет право распоряжаться более чем 50% общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал данного лица.

Расчеты проводятся ежемесячно, условия договоров являются рыночными. Форма расчетов безналичная.

Списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам не производилось.

5.13.3. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

Таблица 21 – **Информация о размерах выплат основному управленческому персоналу**

Виды выплат	Члены совета директоров		Члены ревизионной комиссии		Члены правления	
	2020 год	2021 год	2020 год	2021 год	2020 год	2021 год
1. Краткосрочные вознаграждения, т.ч.	**29 493**	**16 530**	**844**	**986**	**2 271**	**1 793**
1.1. Оплата труда за отчетный период (без отпускных)	**23 326**	**12 746**	**648**	**756**	**1 918**	**1 539**
а) премии	–	–	–	–	–	–
б) бонусы	–	–	–	–	–	–
в) иные выплаты стимулирующего характера основанием для начисления которых являются конкретные показатели труда или итогов деятельности	–	–	–	–	–	–
1.2. Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	–	–	–	–	–	–
1.3. Иные платежи в пользу основного управленческого персонала (независимо от наличия условия в трудовом договоре) всего, в т.ч.	–	–	–	–	–	–
а) оплата Обществом коммунальных услуг	–	–	–	–	–	–
б) оплата Обществом медицинского обслуживания, в том числе лечения	–	–	–	–	–	–
в) единовременные выплаты материальной помощи к отпуску	–	–	–	–	–	–
г) полная или частичная оплата отдыха	–	–	–	–	–	–
д) полная или частичная оплата обучения в личных интересах	–	–	–	–	–	–
е) другие (указать какие) в том числе:	–	–	–	–	–	–
компенсация аренды жилого помещения	–	–	–	–	–	–
компенсация при увольнении	–	–	–	–	–	–
1.4. Начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	**6 167**	**3 784**	**196**	**230**	**353**	**254**
2. Долгосрочные вознаграждения, в т.ч.:	–	–	–	–	–	–
2.1. Вознаграждения по окончании трудовой деятельности, в т.ч.	–	–	–	–	–	–
а) платежи по договорам добровольного страхования, заключенным со страховыми организациями	–	–	–	–	–	–
б) платежи по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенными с негосударственными пенсионными фондами	–	–	–	–	–	–
в) иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и других социальных гарантий по окончании ими трудовой деятельности	–	–	–	–	–	–
2.2. Иные долгосрочные вознаграждения	–	–	–	–	–	–
2.3. Начисления на долгосрочные вознаграждения	–	–	–	–	–	–
3. Итого вознаграждений (краткосрочных и долгосрочных) без учета начислений на них	**23 326**	**12 746**	**648**	**756**	**1 918**	**1 539**
4. Итого начислений на вознаграждения (краткосрочных и долгосрочных)	**6 167**	**3 784**	**196**	**230**	**353**	**254**

5.14. Допущение о непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность ПАО «Россети Кубань» за 2021 год подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, который подразумевает, что Общество способно реализовать свои активы и погасить свои обязательства в ходе нормальной хозяйственной деятельности в обозримом будущем. Как отражено в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности финансовый результат (прибыль) Общества за 2021 год составил 1 711 834 тыс. руб. (2020 год – финансовый результат (убыток) в размере 1 501 278 тыс. руб. в основном обусловлен влиянием негативных последствий, связанных с COVID-19), краткосрочные обязательства Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года составили 19 414 188 тыс. руб., включая обязательства по заемным средствам в сумме 4 834 192 тыс. руб. Обществом открыты свободные лимиты кредитования, позволяющие обеспечить рефинансирование заемных средств, срочных к погашению в 2022 году. Общая сумма кредитного лимита (в том числе овердрафтных кредитов) с окончанием периода выборки в 2022-2025 годы на 31 декабря 2021 года составляет 41 909 187 тыс. руб., в том числе в ПАО Сбербанк на сумму 7 762 229 тыс. руб., в Банке «ВБРР» (АО) на сумму 14 058 000 тыс. руб., в Банке ГПБ (АО) на сумму 2 763 958 тыс. руб., в Банке ВТБ (ПАО) на сумму 13 075 000 тыс. руб., в АО «СМП Банк» на сумму 1 500 000 тыс. руб., в ПАО «АК БАРС БАНК» на сумму 1 000 000 тыс. руб., в ПАО «Московский кредитный банк» на сумму 1 500 000 тыс. руб., в АО «АБ РОССИЯ» на сумму 250 000 тыс. руб. Кроме того, на 31 декабря 2021 год существуют свободные лимиты по договорам займа, заключенным с ПАО «Россети», общей суммой 1 300 000 тыс. рублей.

По прогнозам руководства Общества чистый денежный поток от операционной деятельности в 2022 году будет достаточным для покрытия обязательств Общества, подлежащих к уплате в 2022 году.

Таким образом, несмотря на дефицит оборотного капитала, руководство Общества считает, что Общество сможет выполнить все свои текущие обязательства в течение 2022 года.

5.15. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы

В 2021 году Общество признало в бухгалтерском учете оценочные обязательства, связанные с возможными выплатами компенсаций за неиспользованные отпуска в сумме 520 346 тыс. руб., использовало ранее сформированное оценочное обязательство в сумме 506 218 тыс. руб., остаток на конец отчетного периода составил 330 958 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2021 года сформировано оценочное обязательство, связанное с возможными выплатами вознаграждений по итогам года, в сумме 415 390 тыс. руб.

Величина оценочного обязательства по неурегулированным требованиям поставщиков на начало отчетного периода отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности в сумме 683 734 тыс. руб. Начисления составили 758 724 тыс. руб. Величина оценочного обязательства по неурегулированным требованиям поставщиков на конец отчетного периода составила 1 220 679 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2021 года окончена выездная налоговая проверка за 2016-2018 годы, однако акт проверки до даты подписания отчетности налоговым органом не представлен. По мере дальнейшего развития практики применения правил налогообложения налогом на имущество налоговыми органами и судами могут быть оспорены критерии отнесения имущества к движимым или недвижимым вещам, применяемые Обществом. Риск возникновения претензий со стороны налоговых органов, а также вероятность неблагоприятного разрешения налоговых споров (в случае их возникновения) оценивается Обществом как «вероятный». В этой связи менеджмент Общества проявляя принцип осмотрительности принял решение о создании резерва по оценочным обязательствам по налоговым рискам в размере 559 578 тыс. руб.

Величина резерва по судебным спорам по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 276 278 тыс. руб. (приложение 5.7.1.).

Дисконтирование величины признанных Обществом оценочных обязательств не производилось, поскольку предполагаемый срок исполнения не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые Общество понесет при исполнении обязательства, а также активы, признанные по таким требованиям в соответствии с пунктом 19 ПБУ 8/2010 по состоянию на отчетную дату отсутствуют.

5.16. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету *«События после отчетной даты»* ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 года № 56н.

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

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

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

Других фактов хозяйственной деятельности, которые оказывают или могут оказать впоследствии влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества и имеющие место в период между отчетной датой (31 декабря 2021 года) и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Россети Кубань» за 2021 год, нет.

Заместитель Генерального директора
по экономике и финансам
ПАО «Россети Кубань» К.А. Иорданиди

Главный бухгалтер - начальник
департамента бухгалтерского
и налогового учета и отчетности
ПАО «Россети Кубань» Л.В. Лоскутова

25 февраля 2022 года