ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В ТАБЛИЧНОЙ ФОРМЕ

за 2021 год

Организация **Публичное акционерное общество "Томская распределительная компания"**

Единица измерения **тыс. руб.**

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

Показатель		За 2021 г.	За 2020 г.
Наименование	Код		
1	2	3	4
Затраты на производство	6510	7 116 824	6 689 710
в том числе материальные затраты	6511	1 638 995	1 304 463
затраты на оплату труда	6512	881 678	877 607
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6513	267 764	265 541
амортизация	6514	543 973	531 788
прочие затраты	6515	3 784 414	3 710 311
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	7 116 824	6 689 710
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	305 780	303 424
в том числе			
материальные затраты	6561	6 577	6 976
затраты на оплату труда	6562	179 939	175 493
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6563	53 005	49 307
амортизация	6564	461	532
прочие затраты	6565	65 798	71 116

Главный бухгалтер - начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности _____ Лузик Е.М.

(подпись) (расшифровка подписи)

« 21 » февраля 20 22 г.

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

Показатель		За 2021 г.	За 2020 г.
Наименование	Код		
1	2	3	4
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	6610	(156 238)	(370 923)
Дивиденды по привилегированным акциям[3]	6611	-	-
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	(156 238)	(370 923)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года, штук	6613	3 819 315 580	3 819 315 580
Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс. руб.	6620	(0,0000409)	(0,0000971)
Средневзвешенная рыночная стоимость одной обыкновенной акции	6621		
Возможный прирост прибыли и средневзвешенного количества акций в обращении	6630	X	X
В результате конвертации привилегированных акций в обыкновенные акции	6631	X	X
возможный прирост прибыли	66311		
дополнительное количество акций	66312		
В результате конвертации облигаций в обыкновенные акции	6632	X	X
возможный прирост прибыли	66321		
дополнительное количество акций	66322		
В результате исполнения договоров купли-продажи акций по цене, ниже рыночной	6633	X	X
договорная цена приобретения	66331		
возможный прирост прибыли	66332		
дополнительное количество акций	66333		
Разводненная прибыль на акцию	6640	0,0000	0,0000
скорректированная величина базовой прибыли	6641		
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	6642		

Главный бухгалтер - начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности

(подпись) Лузик Е.М. (расшифровка подписи)

« 21 » 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	(180 680)	(445 100)
в том числе облагаемая по ставке: 20%	67101	(180 680)	(445 100)
другим ставкам	67102	-	-
необлагаемая	67103	-	-
Постоянные разницы	6711	52 955	71 864
Изменение временных вычитаемых разниц	6712	150 119	497 605
Изменение временных налогооблагаемых разниц	6713	(22 394)	(124 370)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	(36 136)	(89 020)
Постоянnный налоговый расход (доход)	6722	10 591	14 373
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	6723	25 545	74 647
изменение отложенного налогового актива	67231	30 024	99 521
изменение отложенного налогового обязательства	67232	(4 479)	(24 874)
Текущий налог на прибыль	6725	-	-
Расход (доход) по налогу на прибыль	67251	25 545	74 647
Суммы налога на прибыль за прошлые налоговые периоды (по уточненным декларациям, по налоговым проверкам)	6726	(629)	(50)
Иные налоговые платежи и санкции из прибыли	6727	(148)	(4)
* **Списание отложенных налогов на прибыли и убытки**	6728	(326)	(416)
справочно: признание(списание) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периода	67281	-	-
Чистая прибыль (убыток)	6729	(156 238)	(370 923)

*по строке "Списание отложенных налогов на прибыли и убытки" (6728) отражен в том числе пересчет/списание налоговых разниц по налогу на прибыль за 2021 год в размере (326) тыс. руб., за 2020 год в размере (416) тыс. руб.

Главный бухгалтер - начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности

(подпись) Лузик Е.М. (расшифровка подписи)

3.4. Расчет оценки стоимости чистых активов акционерного общества

	Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г. (8)	На 31 декабря 2020 г. (7)	На 31 декабря 2019 г. (6)
1		2	3	4	5
I.	**Активы**				
1.	Нематериальные активы	1110	33 189	37 972	43 409
2.	Результаты исследований и разработок	1120	1 927	4 397	5 142
3.	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
4.	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.	Основные средства	1150	4 423 189	4 403 456	4 334 318
6.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
7.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	1170 + 1240	-	-	-
8.	Прочие внеоборотные активы [2]	1180+1190	317 204	260 478	163 383
9.	Запасы	1210	48 564	49 324	53 457
10.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	56	51	2 693
11.	Дебиторская задолженность [3]	1230	385 561	379 587	449 416
12.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	87 522	137 989	520 189
13.	Прочие оборотные активы [1]	1260	25 196	19 903	24 037
14.	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 13)		5 322 408	5 293 157	5 596 044
II.	**Обязательства**				
15.	Долгосрочные заемные средства	1410	120 270	-	-
16.	Отложенные налоговые обязательства	1420	307 368	302 835	277 961
17.	Оценочные обязательства	1430+1540	176 726	186 920	205 161
18.	Прочие долгосрочные обязательства	1450	4 061	4 763	169
19.	Краткосрочные заемные средства	1510	177	-	-
20.	Кредиторская задолженность [4]	1520	893 871	823 197	728 886
21.	Прочие краткосрочные обязательства [5]	1550	-	-	-
22.	Итого обязательства, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 15 - 21)		1 502 473	1 317 715	1 212 177
23.	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 14) минус итого обязательства, принимаемые к расчету (стр. 22))		3 819 935	3 975 442	4 383 867

Главный бухгалтер -
начальник департамента
бухгалтерского и налогового
учета и отчетности

(подпись) Лузик Е.М. (расшифровка подписи)

« 21 » 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			
													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 амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г. (1)	70 638	(32 666)	-	37 972	2 429	-	-	-	(7 212)	-	-	-	73 067	(39 878)	-	33 189
	5110	за 2020 г. (2)	69 159	(25 750)	-	43 409	1 479	-	-	-	(6 916)	-	-	-	70 638	(32 666)	-	37 972
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2021 г. (1)	70 638	(32 666)	-	37 972	2 429	-	-	-	(7 212)	-	-	-	73 067	(39 878)	-	33 189
	5111	за 2020 г. (2)	69 159	(25 750)	-	43 409	1 479	-	-	-	(6 916)	-	-	-	70 638	(32 666)	-	37 972
в том числе:																		
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	51011	за 2021 г. (1)	-	-	-	-									-	-	-	-
	51111	за 2020 г. (2)				-									-	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	51012	за 2021 г. (1)	70 638	(32 666)	-	37 972	2 429	-	-	-	(7 212)	-	-	-	73 067	(39 878)	-	33 189
	51112	за 2020 г. (2)	69 159	(25 750)		43 409	1 479	-	-	-	(6 916)	-	-	-	70 638	(32 666)	-	37 972
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	51013	за 2021 г. (1)	-	-	-	-									-	-	-	-
	51113	за 2020 г. (2)				-									-	-	-	-
Прочие	5102	за 2021 г. (1)	-	-	-	-									-	-	-	-
	5112	за 2020 г. (2)				-									-	-	-	-

(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. (1)	12 351	(7 954)	-	-	-	(2 470)	12 351	(10 424)
	5150	за 20 20 г. (2)	10 913	(5 771)	1 438	-	-	(2 183)	12 351	(7 954)
из них:									-	-
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5141	за 20 21 г. (1)	3 882	(2 330)				(776)	3 882	(3 106)
	5151	за 20 20 г. (2)	3 882	(1 553)				(777)	3 882	(2 330)
Прочие	5142	за 20 21 г. (1)	8 469	(5 624)				(1 694)	8 469	(7 318)
	5152	за 20 20 г. (2)	7 031	(4 218)	1 438			(1 406)	8 469	(5 624)
Справочно из общей суммы НИОКР:										
Расходы на НИОКР, выполненные собственными силами	5143	за 20 21 г. (1)	-	-					-	-
	5153	за 20 20 г. (2)							-	-
Расходы на НИОКР, выполняемые силами сторонних организаций	5144	за 20 21 г. (1)	12 351	(7 954)				(2 470)	12 351	(10 424)
	5154	за 20 20 г. (2)	10 913	(5 771)	1 438			(2 183)	12 351	(7 954)

(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		
			первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило		выбыло		начислено амортизации	переоценка		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация по поступившим объектам	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	9 488 285	(5 196 625)	4 291 660	446 166	-	(2 374)	2 374	(534 753)	-	-	9 932 077	(5 729 004)	4 203 073
	5210	за 2020 г.	8 923 480	(4 680 757)	4 242 723	572 163	-	(7 358)	7 358	(523 226)	-	-	9 488 285	(5 196 625)	4 291 660
в том числе:															
Амортизируемые основные средства - всего:	5201	за 2021 г.	9 449 388	(5 196 625)	4 252 763	446 166	-	(2 374)	2 374	(534 753)	-	-	9 893 180	(5 729 004)	4 164 176
	5211	за 2020 г.	8 884 879	(4 680 757)	4 204 122	571 867	-	(7 358)	7 358	(523 226)	-	-	9 449 388	(5 196 625)	4 252 763
в том числе:															
производственные здания	52011	за 2021 г.	541 182	(177 242)	363 940	735	-	-	-	(16 669)	-	-	541 917	(193 911)	348 006
	52111	за 2020 г.	540 812	(160 577)	380 235	370	-	-	-	(16 665)	-	-	541 182	(177 242)	363 940
сооружения, кроме ЛЭП	52012	за 2021 г.	139 512	(39 785)	99 727	12 268	-	-	-	(6 242)			151 780	(46 027)	105 753
	52112	за 2020 г.	139 512	(33 617)	105 895	-	-	-	-	(6 168)	-	-	139 512	(39 785)	99 727
линии электропередачи и устройства к ним	52013	за 2021 г.	3 566 163	(2 030 093)	1 536 070	222 728	(3 716)	-		(199 623)			3 788 891	(2 233 432)	1 555 459
	52113	за 2020 г.	3 429 880	(1 821 937)	1 607 943	136 283	-	-	-	(208 156)	-	-	3 566 163	(2 030 093)	1 536 070
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	52014	за 2021 г.	3 080 336	(1 589 345)	1 490 991	157 576	3 716	(80)	80	(156 004)	-	-	3 237 832	(1 741 553)	1 496 279
	52114	за 2020 г.	2 835 166	(1 440 513)	1 394 653	246 066	-	(896)	896	(149 728)	-	-	3 080 336	(1 589 345)	1 490 991
производственный и хозяйственный инвентарь	52015	за 2021 г.	5 524	(4 104)	1 420	-	-	(46)	46	(447)	-	-	5 478	(4 505)	973
	52115	за 2020 г.	5 008	(3 688)	1 320	599	-	(83)	83	(499)	-	-	5 524	(4 104)	1 420
прочие	52016	за 2021 г.	2 116 671	(1 356 056)	760 615	52 859	-	(2 248)	2 248	(155 768)		-	2 167 282	(1 509 576)	657 706
	52116	за 2020 г.	1 934 501	(1 220 425)	714 076	188 549	-	(6 379)	6 379	(142 010)	-	-	2 116 671	(1 356 056)	760 615

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
			первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило		выбыло		начислено амортизации	переоценка		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация по поступившим объектам	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые - всего	5202	за 2021 г.	38 897	-	38 897	-	-	-	-	-	-	-	38 897	-	38 897
	5212	за 2020 г.	38 601	-	38 601	296	-	-	-	-	-	-	38 897	-	38 897
в том числе:															
земельные участки	52021	за 2021 г.	38 897	-	38 897	-	-	-	-	-	-	-	38 897	-	38 897
	52121	за 2020 г.	38 601		38 601	296	-	-	-	-	-	-	38 897	-	38 897
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.			-								-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

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	443 012	537 711
в том числе:			
производственные здания	5261	735	370
сооружения, кроме ЛЭП	5262	12 268	-
линии электропередачи и устройства к ним	5263	218 965	136 283
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5264	161 339	246 066
производственный и хозяйственный инвентарь	5265	-	-
прочие	5266	49 705	154 992
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
производственные здания	5271		
сооружения, кроме ЛЭП	5272		
линии электропередачи и устройства к ним	5273		
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5274		
производственный и хозяйственный инвентарь	5275		
прочие	5276		

5.3.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г. (1)	На 31 декабря 2020 г. (2)	На 31 декабря 2019 г. (3)
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	6 381	7 915	8 082
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	448 469	442 021	428 552
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
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. (1)	109 091	545 643	(3 423)	(446 166)	205 145
	5250	за 20 20 г. (2)	61 870	619 384	-	(572 163)	109 091
в том числе:							
незавершенное строительство	5241	за 20 21 г. (1)	52 082	542 489	(3 423)	(416 420)	174 728
	5251	за 20 20 г. (2)	50 184	539 609	-	(537 711)	52 082
приобретение основных средств	5242	за 20 21 г. (1)	-	3 154	-	(3 154)	-
	5252	за 20 20 г. (2)	-	34 452	-	(34 452)	-
оборудование к установке	5243	за 20 21 г. (1)	57 009	-		(26 592)	30 417
	5253	за 20 20 г. (2)	11 686	45 323	-	-	57 009
прочие	5244	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-
	5254	за 21 20 г. (2)	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенные по условиям	величина резерва по сомни-тельным	поступление			выбытие				учтенные по условиям	величина резерва
					в результате	иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за	списание на	восстановлени		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Авансы, выданные под капитальное строительство	5291	за 20 21 г. (1)	-	-	27 826	-	-	(20 983)	-	-	-	6 843	-
	5292	за 20 20 г. (2)	25 462	-	43 609	-	-	(69 071)	-	-	-	-	-
в том числе:													
капитальное строительство	52911	за 20 21 г. (1)	-	-	27 826			(20 983)				6 843	-
	52921	за 20 20 г. (2)	25 462	-	41 779	-	-	(67 241)	-	-	-	-	-
прибретение основных средств	52912	за 20 21 г. (1)	-	-								-	-
	52922	за 20 20 г. (2)	-	-	1 830	-	-	(1 830)	-	-	-	-	-
прочие	52913	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52923	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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)	50 052	(728)	175 523	(176 288)	5	-	x	49 287	(723)
	5420	за 20 20 г. (2)	54 237	(780)	159 469	(163 654)	52	-	x	50 052	(728)
сырье и материалы	5401	за 20 21 г. (1)	50 052	(728)	175 523	(176 288)	5			49 287	(723)
	5421	за 20 20 г. (2)	54 237	(780)	159 469	(163 654)	52			50 052	(728)
незавершенное производство	5402	за 20 21 г. (1)	-	-						-	-
	5422	за 20 20 г. (2)								-	-
товары отгруженные	5403	за 20 21 г. (1)	-	-						-	-
	5423	за 20 20 г. (2)								-	-
готовая продукция и товары	5404	за 20 21 г. (1)	-	-						-	-
	5424	за 20 20 г. (2)								-	-
прочие запасы и затраты	5405	за 20 21 г. (1)	-	-						-	-
	5425	за 20 20 г. (2)								-	-

5.6 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	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 21 г. (1)	17	-	94	-	-	-	-	-	-	(74)	37	-
	5521	за 20 20 г. (2)	7 330	-	1 060	-	-	(1 874)	-	-	-	(6 499)	17	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 20 20 г. (2)	6 434	-	-	-	-	-	-	-	-	(6 434)	-	-
в том числе:														
по передаче электроэнергии	55021	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55221	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по техприсоединению	55022	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55222	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55023	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55223	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	55024	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55224	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по доходам от аренды	55025	за 20 21 г. (1)	-	+	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55225	за 20 20 г. (2)	-	+	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по прочим	55026	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55226	за 20 20 г. (2)	6 434	+	-	-	-	-	-	-	-	(6 434)	-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление									
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Авансы выданные	5503	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя к получению	5504	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5505	за 20 21 г. (1)	17	-	94	-	-	-	-	-	-	(74)	37	-
	5525	за 20 20 г. (2)	896	-	1 060	-	-	(1 874)	-	-	-	(65)	17	-
в том числе:														
беспроцентные векселя	55051	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55251	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	55052	за 20 21 г. (1)	17	-	94	-	-	-	-	-	-	(74)	37	-
	55252	за 20 20 г. (2)	896	-	1 060	-	-	(1 874)	-	-	-	(65)	17	-
Из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности:	5506	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5526	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних обществ	55061	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55261	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность зависимых обществ	55062	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55262	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 21 г. (1)	403 397	(23 827)	11 080 468	-	(10 825)	(11 064 325)	(1 371)	(94)	656	74	418 149	(32 625)
	5530	за 20 20 г. (2)	446 835	(4 749)	10 733 772	-	(20 344)	(10 782 600)	(1 005)	(104)	261	6 499	403 397	(23 827)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 21 г. (1)	365 075	(15 242)	8 757 741	-	(8)	(8 756 506)	-	-	39	-	366 310	(15 211)
	5531	за 20 20 г. (2)	405 493	(362)	7 944 611	-	(15 153)	(7 991 207)	(256)	-	17	6 434	365 075	(15 242)
в том числе:														
по передаче электроэнергии	55111	за 20 21 г. (1)	348 690	-	8 707 740	-	-	(8 706 660)	-	-	-	-	349 770	-
	55311	за 20 20 г. (2)	382 543	(256)	7 862 577	-	-	(7 896 174)	(256)	-	-	-	348 690	-
по техприсоединению	55112	за 20 21 г. (1)	507	(134)	33 220	-	(5)	(33 073)	-	-	39	-	654	(100)
	55312	за 20 20 г. (2)	212	(91)	65 989	-	(45)	(65 694)	-	-	2	-	507	(134)
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55113	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55313	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	55114	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55314	за 20 20 г. (2)				-							-	-
по доходам от аренды	55115	за 20 21 г. (1)	61	-	3 409	-	-	(3 403)	-	-	-	-	67	-
	55315	за 20 20 г. (2)	49		3 734	-	-	(3 722)	-	-	-	-	61	-
по прочим	55116	за 20 21 г. (1)	15 817	(15 108)	13 372	-	(3)	(13 370)	-	-	-	-	15 819	(15 111)
	55316	за 20 20 г. (2)	22 689	(15)	12 311	-	(15 108)	(25 617)	-	-	15	6 434	15 817	(15 108)
Авансы выданные	5512	за 20 21 г. (1)	6 851	(26)	2 235 887	-	-	(2 237 223)	-	-	26	-	5 515	-
	5532	за 20 20 г. (2)	6 516	(28)	2 732 624	-	(23)	(2 732 264)	(25)	-	-	-	6 851	(26)
Векселя к получению	5513	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 20 20 г. (2)											-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление									
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5514	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5515	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5535	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5516	за 20 21 г. (1)	31 471	(8 559)	86 840	-	(10 817)	(70 596)	(1 371)	(94)	591	74	46 324	(17 414)
	5536	за 20 20 г. (2)	34 826	(4 359)	56 537	-	(5 168)	(59 129)	(724)	(104)	244	65	31 471	(8 559)
в том числе:														
беспроцентные векселя	55161	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55361	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
переплата по налогам и сборам	55162	за 20 21 г. (1)	19 103	-	3 237	-	-	-	-	(56)	-	-	22 284	-
	55362	за 20 20 г. (2)	24 872	-	-	-	-	(5 766)	-	(3)	-	-	19 103	-
реализация имущества	55163	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55363	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	55164	за 20 21 г. (1)	12 368	(8 559)	83 603	-	(10 817)	(70 596)	(1 371)	(38)	591	74	24 040	(17 414)
	55364	за 20 20 г. (2)	9 954	(4 359)	56 537	-	(5 168)	(53 363)	(724)	(101)	244	65	12 368	(8 559)
Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:	5517	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5537	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних обществ	55171	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55371	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность зависимых обществ	55172	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55372	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 20 21 г. (1)	403 414	(23 827)	11 080 562	-	(10 825)	(11 064 325)	(1 371)	(94)	656	-	418 186	(32 625)
	5520	за 20 20 г. (2)	454 165	(4 749)	10 734 832	-	(20 344)	(10 784 474)	(1 005)	(104)	261	-	403 414	(23 827)

5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г. (1)		На 31 декабря 2020 г. (2)		На 31 декабря 2019 г. (3)	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)
1	2	3	4	5	6	7	8
Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	564	33 256	631	24 466	639	5 073	324
в том числе: покупатели и заказчики, в том числе	5641	15 559	348	15 649	407	611	249
по передаче электроэнергии	56411	254	254	181	181	256	-
по техприсоединению	56412	157	57	360	226	94	3
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	56413	-	-	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	56414	-	-	-	-	-	-
по доходам от аренды	56415	-	-	-	-	-	-
прочие	56416	15 148	37	15 108	-	261	246
векселя к получению	5642	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5643	-	-	-	-	-	-
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5644	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5645	135	135	26	-	28	-
прочая дебиторская задолженность	5646	17 562	148	8 791	232	4 434	75

Главный бухгалтер - начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности _____ Лузик Е.М.

подпись расшифровка подписи

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 21 г. (1)	4 763	-	-	(180)	-	(522)	4 061
	5571	за 20 20 г. (2)	169	4 608	-	-	-	(14)	4 763
в том числе:									
кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	5552	за 20 21 г. (1)	1 172	-	-	-	-	(522)	650
	5572	за 20 20 г. (2)	169	1 017	-	-	-	(14)	1 172
в том числе:									
строительство	55521	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55721	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
прочие	55522	за 20 21 г. (1)	1 172	-	-	-	-	(522)	650
	55722	за 20 20 г. (2)	169	1 017	-	-	-	(14)	1 172
Прочая кредиторская задолженность	5553	за 20 21 г. (1)	3 591	-	-	(180)	-	-	3 411
	5573	за 20 20 г. (2)	-	3 591	-	-	-	-	3 591
Из общей суммы долгосрочной задолженности	5554	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед дочерними обществами	55541	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55741	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед зависимыми обществами	55542	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55742	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 21 г. (1)	823 197	14 160 788	-	(14 089 720)	(916)	522	893 871
	5580	за 20 20 г. (2)	728 886	13 356 764	-	(13 260 362)	(2 105)	14	823 197
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 21 г. (1)	608 770	7 078 120	-	(7 046 536)	-	522	640 876
	5581	за 20 20 г. (2)	434 129	6 652 993	-	(6 478 366)	-	14	608 770
в том числе:									
строительство	55611	за 20 21 г. (1)	183 584	581 440	-	(548 887)	-	-	216 137
	55811	за 20 20 г. (2)	151 929	649 283	-	(617 628)	-	-	183 584
прочие	55612	за 20 21 г. (1)	425 186	6 496 680	-	(6 497 649)	-	522	424 739
	55812	за 20 20 г. (2)	282 200	6 003 710	-	(5 860 738)	-	14	425 186
Авансы полученные	5562	за 20 21 г. (1)	73 073	5 008 861	-	(4 980 804)	(147)	-	100 983
	5582	за 20 20 г. (2)	97 893	4 675 893	-	(4 700 151)	(562)	-	73 073
в том числе:									
по передаче электроэнергии	55621	за 20 21 г. (1)	3 711	4 943 152	-	(4 946 101)	-	-	762
	55821	за 20 20 г. (2)	4 021	4 648 378	-	(4 648 688)	-	-	3 711
по техприсоединению	55622	за 20 21 г. (1)	68 216	36 281	-	(29 931)	(147)	-	74 419
	55822	за 20 20 г. (2)	92 757	23 365	-	(47 357)	(549)	-	68 216
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55623	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55823	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
от перепродажи электроэнергии и мощности	55624	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55824	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
по участию в других организациях	55625	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55825	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
по услугам аренды	55626	за 20 21 г. (1)	45	2 687	-	(2 727)	-	-	5
	55826	за 20 20 г. (2)	38	2 617	-	(2 610)	-	-	45
по прочим	55627	за 20 21 г. (1)	1 101	26 741	-	(2 045)	-	-	25 797
	55826	за 20 20 г. (2)	1 077	1 533	-	(1 496)	(13)	-	1 101
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5563	за 20 21 г. (1)	2 237	100	-	(62)	(769)	-	1 506
	5583	за 20 20 г. (2)	7 757	39 877	-	(43 895)	(1 502)	-	2 237
Векселя к уплате	5564	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5565	за 20 21 г. (1)	28 840	333 084	-	(330 437)	-	-	31 487
	5585	за 20 20 г. (2)	27 433	328 676	-	(327 269)	-	-	28 840
Расчеты по налогам и сборам	5566	за 20 21 г. (1)	72 435	546 688	-	(535 641)	-	-	83 482
	5586	за 20 20 г. (2)	119 963	475 882	-	(523 410)	-	-	72 435
Задолженность перед персоналом организации	5567	за 20 21 г. (1)	30 462	1 120 946	-	(1 123 794)	-	-	27 614
	5587	за 20 20 г. (2)	33 642	1 106 626	-	(1 109 806)	-	-	30 462
Прочая кредиторская задолженность	5568	за 20 21 г. (1)	7 380	72 989	-	(72 446)	-	-	7 923
	5588	за 20 20 г. (2)	8 069	76 817	-	(77 465)	(41)	-	7 380
Из общей суммы краткосрочной задолженности	5569	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5589	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед дочерними обществами	55691	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55891	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед зависимыми обществами	55692	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55892	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 20 21 г. (1)	827 960	14 160 788	-	(14 089 900)	(916)	-	897 932
	5570	за 20 20 г. (2)	729 055	13 361 372	-	(13 260 362)	(2 105)	-	827 960

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г. (1)	На 31 декабря 2020 г. (2)	На 31 декабря 2019 г. (3)
1	2	3	4	5
V. КРАТКРОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность		8 763	42 188	297
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5691	7 445	41 967	103
в т. ч.				
строительство	56911	-	-	-
прочие	56912	7 445	41 967	103
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	1 318	217	194
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5697	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	5698	-	4	-

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода
(2) - указывается предыдущий год
(3) - указывается год предшествующий предыдущему

Главный бухгалтер - начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности _____ Пузик Е.М.
подпись расшифровка подписи

5.6.7. Кредиты и займы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
				Поступление	Начисление процентов	Погашение основной суммы задолженности	Погашение процентов	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочные заемные средства- всего	7410	за 20 21 г. (1)	-	269 906	-	(149 636)	-	-	120 270
	7430	за 20 20 г. (2)	-	74 069	-	(74 069)	-	-	-
в том числе:									
Кредиты	7411	за 20 21 г. (1)	-	269 906	-	(149 636)	-	-	120 270
	7431	за 20 20 г. (2)	-	74 069	-	(74 069)	-	-	-
Займы	7412	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	7432	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные заемные средства - всего	7420	за 20 21 г. (1)	-	127 134	5 947	(127 134)	(5 770)	-	177
	7440	за 20 20 г. (2)	-	-	1 315	-	(1 315)	-	-
в том числе:									
Кредиты	7421	за 20 21 г. (1)	-	127 134	-	(127 134)	-	-	-
	7441	за 20 20 г. (2)		-	-	-	-	-	-
Проценты по кредитам	74211	за 20 21 г. (1)	-	-	5 947	-	(5 770)	-	177
	74411	за 20 20 г. (2)		-	1 315	-	(1 315)	-	-
Займы	7422	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	7442	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-

(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	5 777	170
списанные на прочие расходы	7511	5 777	170
включенные в стоимость активов	7512	-	-
Затраты по займам всего:	7520	-	-
списанные на прочие расходы	7521	-	-
включенные в стоимость активов	7522	-	-
Из общих затрат по займам и кредитам :	7530	5 777	170
начисленные %	7531	5 777	170
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	186 920	331 791	(338 359)	(3 626)	176 726
в том числе: Оплата предстоящих отпусков	5701	54 934	144 962	(145 875)		54 021
Выплата вознаграждения по итогам года	5702	79 624	72 132	(74 970)	(233)	76 553
Судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	5703	2 947	3 418	(1 195)	(2 230)	2 940
Претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату	5704					-
Прочие оценочные обязательства	5705	49 415	111 279	(116 319)	(1 163)	43 212
Из общей суммы условных обязательств:						
Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности	5706	303 585				
Созданные за счет прочих расходов	5707	23 027				
Включённые в стоимость актива	5708	5 179				

5.7.2. Отложенные налоги

Наименование	Код	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4
Остаток на начало отчетного года	7700	197 135	302 835
Изменение временных разниц в отчетном периоде, вызывающее налоговые последствия	7710	30 024	4 479
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	-	-
Списание временных разниц, не вызывающее налоговых последствий	7750	(272)	54
Справочно: Признание (списание) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	7760	x	x
Остаток на конец отчетного периода	7800	226 887	307 368

5.8. Обеспечения

Показатель		На 31 декабря 2021 г. (1)	На 31 декабря 2020 г. (2)	На 31 декабря 2019 г. (3)
Наименование	Код			
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5800	63 739	43 190	133 383
в том числе: векселя	5801	-	-	-
имущество, находящееся в залоге	5802	-	-	-
из него: объекты основных средств	58021	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58022	-	-	-
прочее	58023	-	-	-
прочие полученные	5803	63 739	43 190	133 383
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	На начало года	Получено за 2021 год	Возвращено за 2021 год	На конец года	На начало года	Получено за 2020 год	Возвращено за 2020 год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
на текущие расходы	5901	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
из них:									
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний	5911	-	1 310	(1 310)	-	-	1 262	(1 262)	-
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. (1)	За 2020 г. (2)
Наименование	Код		
1	2		
Прочие доходы всего	8000	35 418	25 139
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8001	432	1 028
От реализации квартир	8002	-	-
От реализации МПЗ	8003	427	574
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	413	-
Прибыль 2019 г., выявленная в отчетном периоде	8010	29	3 912
Прибыль 2018 г., выявленная в отчетном периоде	8011	90	808
Прибыль до 01.01.2018 г., выявленная в отчетном периоде	8012	128	75
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	3 264	3 335
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек(более трех лет)	8014	147	582
Курсовые разницы	8015	-	-
Имущество, оказавшееся в излишке по рез. инвентаризации	8016	-	-
Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА	8017	-	-
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	8018	38	38
Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов	8019	403	386
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8020	-	-
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	8021	656	261
Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	8022	3 626	7 116
Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ	8023	5	53
Доходы по договорам уступки права требования	8024	-	-
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8025	11 186	3 061
Страховые выплаты к получению	8026	2 549	2 138
Доходы, связанные с участием в УК других организаций	8027	-	-
Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	8028	-	-
Дисконт по векселям	8029	-	-
Компенсация за разницу в тарифах (бюджетное финансирование)	8030	-	-
Доход от уменьшения (списания) резерва под обесценение финансовых вложений	8031	-	-
Дооценка объектов основных средств	8032	-	-
Доход от дооценки ранее уцененных объектов ОС	8033	-	-
Доход от погашения векселей	8034	-	-
Прочие	8035	12 025	1 772

Показатель		За 2021 г. (1)	За 2020 г. (2)
Наименование	Код		
1	2		
Прочие расходы всего	8100	(91 447)	(115 756)
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8101	-	-
От реализации квартир	8102	-	-
От реализации МПЗ	8103	-	-
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	(78)	(133)
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110	(502)	(502)
Резерв по сомнительным долгам	8111	(10 825)	(20 344)
Резерв под обесценение финансовых вложений	8112	-	-
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8113	-	-
Резерв по прекращаемой деятельности	8114	-	-
Резерв по оценочным обязательствам	8115	(23 027)	(20 777)
Выбытие активов без дохода	8116	(3 495)	(126)
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117	(242)	(222)
Убыток 2020 г., выявленный в отчетном периоде	8118	(1 147)	-
Убыток 2019 г., выявленный в отчетном периоде	8119	(39)	(3 489)
Убыток 2018 г., выявленный в отчетном периоде	8120	(4)	(143)
Убыток до 01.01.2018 г., выявленный в отчетном периоде	8121	(1 088)	(505)
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	(827)	(931)
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123	(859)	(370)
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124	-	-
Дисконт по векселям	8125	-	-
Расходы по договорам уступки права требования	8126	-	-
Невозмещаемый НДС	8127	(2 836)	(4 868)
Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии	8128	-	-
Взносы в объединения и фонды	8129	(2 160)	(2 124)
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8130	(77)	(66)
Курсовые разницы	8131	-	-
Судебные издержки	8132	(28)	(235)
Хищения, недостачи	8133	-	-
Издержки по исполнительному производству	8134	-	-
Погашение стоимости квартир работников	8135	-	-
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136	(23 893)	(23 268)
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137	(1 840)	(8 411)
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138	(1 563)	(2 107)
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139	(2 777)	(1 647)
Расходы на благотворительность	8140	-	-
Стоимость погашаемых векселей	8141	-	-
Остаточная стоимость списываемых основных средств	8143	-	-
Уценка объектов основных средств	8144	-	-
Прочие	8145	(14 140)	(25 488)

Управляющий директор - Первый заместитель генерального директора — Черпинский А.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер - начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности — Лузик Е.М.

« 21 » февраля 20 22 г.

Текстовые пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
Публичное акционерное общество
«Томская распределительная компания»
за 2021 год

Оглавление

1. Общие сведения 3
2. Основа составления бухгалтерской финансовой отчетности 7
3. Учетная политика 8
4. Изменение вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021год 8
5. Нематериальные активы 9
6. Результаты исследований и разработок 9
7. Основные средства и незавершенное строительство 10
8. Финансовые вложения 12
9. Запасы 12
10. Дебиторская и кредиторская задолженность 13
11. Уставный, добавочный и резервный капитал, прибыль на акцию 14
12. Кредиты и займы 14
13. Условные и оценочные обязательства 15
14. Обеспечение обязательств 16
15. Государственная помощь 17
16. Доходы и расходы по обычным видам деятельности 17
17. Прочие доходы и расходы 19
18. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства 20
19. Денежные средства 20
20. Информация о связанных сторонах 21
21. События после отчетной даты 26
22. Информация по сегментам 26
23. Наиболее существенные изменения учетной политики на год, следующий за отчетным 26
24. Информация о затратах на энергетические ресурсы 26
25. Информации об экологической деятельности Общества 27
26. Информация о рисках хозяйственной деятельности 28

Настоящие Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской финансовой отчетности Публичного акционерного общества «Томская распределительная компания» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрываются как в текстовом формате, так и в табличной форме.

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

1. Общие сведения

Публичное акционерное общество «Томская распределительная компания» (далее ПАО «ТРК» или «Общество») создано в результате реорганизации ОАО «Томскэнерго» в форме выделения (протокол внеочередного собрания акционеров ОАО «Томскэнерго» №16 от 10 сентября 2004 г.).

Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Инспекцией Федеральной налоговой службы по городу Томску 31.03.2005 г. под основным государственным регистрационным номером 1057000127931, ИНН 7017114672, свидетельство: серия 70 №000229568.

Общество является правопреемником в отношении части прав и обязанностей ОАО «Томскэнерго» в соответствии с разделительным балансом ОАО «Томскэнерго», утвержденным внеочередным общим собранием акционеров ОАО «Томскэнерго» (протокол № 16 от 10 сентября 2004 г.)

Полное фирменное наименование Общества – Публичное акционерное общество «Томская распределительная компания», на английском языке public-stock company «Tomsk distribution company».

Сокращенное фирменное наименование Общества – ПАО «ТРК», на английском языке – PSC «TDC».

Место нахождения Общества: Российская Федерация, г. Томск.

Адрес Общества указывается в едином государственном реестре юридических лиц.

Уставный капитал Общества составляет 2 161 077 817,928 (Два миллиарда сто шестьдесят один миллион семьдесят семь тысяч восемьсот семнадцать целых девятьсот двадцать восемь тысячных) рубля.

28 июня 2005 года Федеральной службой по финансовым рынкам осуществлена государственная регистрация выпуска и отчёта об итогах выпуска акций ПАО «ТРК».

Обществом размещены следующие категории именных акций одинаковой номинальной стоимостью 0,4916 (Ноль целых четыре тысячи девятьсот шестнадцать десятитысячных) рубля каждая:

1) обыкновенные акции:

- 3 819 315 580 (Три миллиарда восемьсот девятнадцать миллионов триста пятнадцать тысяч пятьсот восемьдесят) штук на общую сумму по номинальной стоимости 1 877 575 539,128 (Один миллиард восемьсот семьдесят семь миллионов пятьсот семьдесят пять тысяч пятьсот тридцать девять целых сто двадцать восемь тысячных) рубля.

Выпуску присвоен государственный регистрационный номер1-01-50128A.

2) привилегированные акции типа А:

- 576 693 000 (Пятьсот семьдесят шесть миллионов шестьсот девяносто три тысячи) штук на общую сумму по номинальной стоимости 283 502 278,80 (Двести восемьдесят три миллиона пятьсот две тысячи двести семьдесят восемь целых восемь десятых) рубля.

Выпуску присвоен государственный регистрационный номер 2-01-50128A.

Акционеры, владеющие 5% и более голосующих акций Общества по состоянию на 31.12.2021:

№ п/п	Наименование	Доля в УК,%
1	(номинальный держатель) Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»	94,64
2	другие акционеры	5,36
Итого:		100

В соответствии с пп. 6 ст. 8.7.1. ФЗ «О рынке ценных бумаг» номинальный держатель предоставляет информацию для составления списка владельцев ценных бумаг на дату составления списка участников общего собрания акционеров. Согласно информации от 26.04.2021г., предоставленной к годовому общему собранию акционеров ПАО «ТРК» Акционерным обществом «Регистраторское общество «СТАТУС», Публичное акционерное общество «Российские сети» владеет обыкновенными и привилегированными акциями ПАО «ТРК», составляющими 85,77 % Уставного капитала Общества. На 31 декабря 2021 года изменений доли владения не было.

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

В Совет директоров ПАО «ТРК», избранный годовым общим собранием акционеров Общества 21.05.2021 (протокол ГОСА №24), входят[1]:

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1.	Тихонова Мария Геннадьевна	Заместитель генерального директора по корпоративному управлению ПАО «Россети» (Председатель Совета директоров)
2.	Краинский Даниил Владимирович	Заместитель Генерального директора по правовому обеспечению ПАО «Россети»
3.	Мамаев Антон Владимирович	Генеральный директор АО «ИК «Питер Траст». Мамаев А.В. соответствует всем критериям независимости Кодекса корпоративного управления Банка России и является независимым директором.
4.	Мольский Алексей Валерьевич	Заместитель Генерального директора по инвестициям, капитальному строительству и реализации услуг ПАО «Россети»
5.	Петров Олег Валентинович	Генеральный директор АО «Россети Тюмень» (с 17.08.2021 по настоящее время)
6.	Прохоров Егор Вячеславович	Заместитель генерального директора по стратегии ПАО «Россети»
7.	Шагина Ирина Александровна	Начальник Департамента тарифной политики ПАО «Россети»

Уставом ПАО «ТРК» предусмотрен коллегиальный исполнительный орган Общества - Правление.

В состав Правления Общества входят[2]:

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1.	Акилин Павел Евгеньевич	И.о. Генерального директора ПАО «ТРК» (Председатель Правления)
2.	Черпинский Александр Валерьевич	Управляющий директор - Первый заместитель Генерального директора ПАО «ТРК»
3.	Кинаш Олег Алексеевич	Первый заместитель генерального директора – главный инженер АО «Россети Тюмень»
4.	Борисова Дарья Викторовна	Заместитель генерального директора по управлению персоналом, связям с общественностью и взаимодействию с органами власти ПАО «Россети Сибирь»
5.	Пермяков Дмитрий Юрьевич	Заместитель генерального директора по экономике и финансам ПАО «Россети Сибирь»

Функцию единоличного исполнительного органа Общества в течение отчетного периода в соответствии с решением Совета директоров Общества

[1] На 31.12.2021
[2] На 31.12.2021

23.06.2016 (протокол №16) с 01.07.2016 по 30.06.2021 включительно выполнял Генеральный директор Петров Олег Валентинович.

30 июня 2021 года Советом директоров ПАО «ТРК» (протокол №1 от 30.06.2021) принято решение о назначении исполняющим обязанности Генерального директора ПАО «ТРК» Акилина Павла Евгеньевича с 1 июля 2021 года.

В состав Ревизионной комиссии Общества входят[3]
(протокол ГОСА №24 от 21.05.2021)

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1.	Ковалёва Светлана Николаевна	Директор по внутреннему аудиту – начальник Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»
2.	Царьков Виктор Владимирович	Первый заместитель начальника Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»
3.	Тришина Светлана Михайловна	Заместитель начальника Департамента внутреннего аудита – начальник Управления и корпоративного аудита и контроля ДО Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»
4.	Скрынникова Людмила Станиславовна	Главный эксперт Управления корпоративного аудита и контроля ДО Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»
5.	Веневцев Константин Игоревич	Главный эксперт Управления операционного аудита Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 1 520 человек (на 31 декабря 2020 года – 1 539 человек, на 31 декабря 2019 года – 1 548 человек).

Аудитор: Лидер коллективного участника - Общество с ограниченной ответственностью «Эрнст энд Янг» (ООО «Эрнст энд Янг») является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 12006020327. Место нахождения аудиторской организации: Россия, 115035, г. Москва, Садовническая набережная, 77, стр. 1, ИНН 7709383532; КПП 770501001; ОГРН: 1027739707203. Почтовый адрес: 115035, г. Москва, Садовническая набережная, 77, стр. 1.

Номер телефона: +7(495) 755 97 00.

Член коллективного участника АО Аудиторская компания «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ».

Утверждение аудитора Общества на 2021 год состоялось по решению годового общего собрания акционеров, прошедшего 21.05.2021 года (протокол ГОСА №24 от 21.05.2021г.).

[3] На 31.12.2021

Сведения об организации, осуществляющей учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента:

Акционерное общество «Регистраторское общество «СТАТУС» (АО «СТАТУС»)

Номер лицензии, выданной уполномоченным федеральным органом исполнительной власти: № 10-000-1-00304, выданной ФКЦБ России 12.03.2004, без ограничения срока действия.

Место нахождения:109052, г. Москва, ул. Новохохловская, д. 23, стр.1.
ИНН: 7707179242
ОГРН: 1027700003924
Дата, с которой регистратор осуществляет ведение реестра владельцев ценных бумаг Общества: 07.12.2006.

Акции Общества обращаются на объединенной фондовой бирже ММВБ-РТС (ПАО «Московская биржа»).

Основными видами деятельности ПАО «ТРК» являются оказание услуг по передаче электрической энергии по распределительным сетям и оказание услуг по технологическому присоединению энергопринимающих устройств (энергетических установок) юридических и физических лиц к электрическим сетям на территории Томской области.

Дополнительно Общество может осуществлять следующие виды деятельности:
- оперативно-техническое обслуживание;
- испытание объектов электросетей;
- подключение/отключение потребителей;
- транспортные услуги;
- услуги аренды;
- прочие виды услуг.

2. Основа составления бухгалтерской финансовой отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована с учетом действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и порядка формирования отчетности, в частности:

✓ Федеральный закон от 06.12.2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

✓ Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н;

✓ Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 106н;

✓ Положение по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утв. приказом Минфина РФ от 06.07.1999 г. № 43н;

✓ Федеральные стандарты по бухгалтерскому учету (ФСБУ) и иные нормативные акты, входящие в систему регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации и применимые к хозяйственным операциям, осуществляемым ПАО «ТРК» в 2021 году;

✓ Утвержденная руководителем Общества Учетная политика.

3. Учетная политика

Основные положения бухгалтерской учетной политики и основные положения учетной политики для целей налогообложения ПАО «ТРК» утверждены Приказом руководителя ПАО «ТРК» от 29.01.2021г. №31 (размещены на официальном сайте ПАО «ТРК») и указаны в разделах пояснений ниже.

Учетная политика применяется Обществом последовательно.

В Учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2021 год были внесены уточнения/дополнения, связанные с уточнением/дополнением нормативной базы бухгалтерского учета. В частности, обязательным к применению с отчетности за 2021 год стал ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный приказом Минфина РФ от 15.11.2019г. №180н.

Изменения в учетной политике в связи с введением указанного ФСБУ не оказали существенного влияния на финансовое положение Общества и финансовые результаты его деятельности.

Существенных изменений и дополнений к установленным способам ведения бухгалтерского учета не вносилось.

Учетная политика для целей налогообложения соответствует законодательству Российской Федерации о налогах и сборах.

В Учетную политику для целей налогообложения на 2021 год были внесены уточнения/дополнения в части администрирования по земельному и транспортному налогам, обусловленные изменением налогового законодательства. В соответствии с Федеральным Законом от 15.04.2019г. N63-ФЗ администрирование по земельному и транспортному налогу передано в налоговые органы, в связи с чем юридические лица освобождены от обязанности представления деклараций за налоговый период 2021 года и последующие налоговые периоды.

Иных изменений в установленные способы ведения налогового учета, способных оказать существенное влияние на финансовые результаты деятельности Общества, не вносилось.

4. Изменение вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021год

Вступительные остатки бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год не изменялись.

5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов в Обществе ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденным приказом Минфина РФ от 27.12.2007 г. N 153н.

Нематериальные активы подразделяются на нематериальные активы:

- с неопределенным сроком полезного использования;
- с определенным сроком полезного использования.

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования по состоянию на 31.12.2021г. в Обществе отсутствуют.

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом, ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды. По нематериальным активам Общества с определенным сроком полезного использования срок установлен в пределах 10 лет.

Погашение стоимости нематериальных активов с определенным сроком полезного использования производится путем начисления амортизации. Амортизация начисляется линейным способом, исходя из срока полезного использования нематериальных активов. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия актива к бухгалтерскому учету, и начисляются до полного погашения стоимости либо списания этого актива с бухгалтерского учета. Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (п.33 ПБУ 14/2007).

Изменения способов определения амортизации нематериальных активов в отчетном периоде не производилось.

В отчетности нематериальные активы показываются по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время использования. У Общества отсутствуют нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью, а также созданные собственными силами.

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов (пп.25,27,30,40 ПБУ 14/2007).

Информация о нематериальных активах приведена в форме 5.1.1 «Наличие и движение нематериальных активов».

6. Результаты исследований и разработок

Бухгалтерский учет расходов, связанных с выполнением научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ,

осуществляется в соответствии с ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы», утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. №115н.

Объектами учета являются НИОКР, завершенные с положительным результатом, использование которых принесет Обществу экономическую выгоду в будущем.

Оценка результатов выполненных работ и ожидаемого срока списания расходов по НИОКР производится структурными подразделениями, являющимися заказчиками соответствующих работ и специально созданной комиссией Общества (с оформлением документов о внедрении результатов работ или невозможности внедрения).

Срок списания расходов по НИОКР определяется исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов, в течение которого Общество может получать экономические выгоды (доход), но не более 5 лет. Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом.

Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА по состоянию на 31.12.2021г. в Обществе отсутствуют.

Информация о затратах на НИОКР и движении НИОКР приведена в форме 5.2.1 «Наличие и движение результатов НИОКР».

7. Основные средства и незавершенное строительство

Учет основных средств Обществом ведется в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.03.2001 г. №26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств от 13.10.2003 г. № 91н.

В составе основных средств отражены активы, используемые в производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд, срок полезного использования которых превышает 12 месяцев, не предназначенные для перепродажи и способные приносить Обществу экономические выгоды в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания для основных средств, приобретаемые Обществом как бывшие в употреблении и оставшийся срок полезного использования, которых, по данным передающей стороны, на дату приобретения менее 12 месяцев, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе основных средств.

Активы стоимостью не более 40 000 рублей за единицу (в том числе книги и брошюры), отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе запасов. Исключение составляют: здания, сооружения (в т. ч. передаточные устройства), объекты электросетевого оборудования, автотранспортные средства и земельные участки, которые учитываются независимо от стоимости в составе основных средств.

В отчетности основные средства отражены по остаточной стоимости

(первоначальная/восстановительная стоимость за вычетом начисленной амортизации).

Объекты основных средств приняты к учету в сумме фактических затрат на приобретение, сооружение, изготовление (за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов) и иных затрат, непосредственно связанных с приобретением, сооружением и изготовлением объекта основных средств, и доведением их до состояния, в котором они пригодны к использованию.

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

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных в обмен на товары и ценности, отличные от денежных средств, признается стоимость переданных или подлежащих передаче активов. При этом стоимость переданных или подлежащих передаче активов устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах Общества обычно определяет стоимость аналогичных товаров или ценностей.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом. Сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной, исходя из срока полезного использования.

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств (в месяцах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования, месяцев
Производственные здания	61-1138
Сооружения, кроме ЛЭП	61-528
Линии электропередачи и устройства к ним	61-605
Машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	13-546
Производственный и хозяйственный инвентарь	37-241
Прочие	37-360

Амортизация не начисляется по объектам жилищного фонда, внешнего благоустройства, по земельным участкам и объектам природопользования.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Переоценка основных средств в отчетном и предыдущих периодах не проводилась.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. первоначальная стоимость полностью

самортизированных основных средств без учета износа составила 1 759 928 тыс. руб. (31 декабря 2020 г.– 1 640 158 тыс. руб., 31 декабря 2019 г. – 1 421 722 тыс. руб.).

Имущество, полученное в лизинг по состоянию на 31.12.2021г., 31.12.2020г. и 31.12.2019 г., отсутствует.

Информация по группам основных средств, изменении стоимости и использовании приведена в формах:

5.3.1 «Наличие и движение основных средств»

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

5.3.4 «Иное использование основных средств»

5.3.5 «Незавершенные капитальные вложения»

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

8. Финансовые вложения

В течение отчетного периода Общество не осуществляло долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений.

9. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. №180н.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, которая включает в себя покупную стоимость (без НДС), а также иные затраты, связанные с их приобретением, в том числе:

- затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования), далее - транспортно-заготовительные расходы;
- затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты Общества по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;
- величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;
- иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

Расходы на содержание отдела обеспечения материальными ресурсами (снабжения), складского хозяйства не включаются в себестоимость запасов, а учитываются в составе производственных расходов.

Запасы, списываемые в производство, реализуемые на сторону, выбывающие по прочим основаниям, оцениваются по средней себестоимости группы однородных запасов по местам хранения, рассчитываемой методом скользящей оценки - путем определения фактической себестоимости запасов в момент его отпуска, при этом в расчет средней оценки включаются количество

5 6

и стоимость запасов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

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

Способы оценки запасов в отчетном и предшествующем периоде не изменялись.

Запасов, находящихся на ответственном хранении, на конец отчетного периода нет.

Запасы в залоге по состоянию на 31 декабря 2021г. в Обществе отсутствуют.

Спецодежда со сроком использования более 12 месяцев отражается в бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных активов.

Запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость продажи которых снизилась, отражены в бухгалтерском балансе на конец отчетного периода за вычетом резерва под снижение стоимости запасов.

Общество не применяет упрощенный подход к отражению затрат на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд, изложенный в п. 2 ФСБУ 5/2019.

Информация о запасах и движении резерва под снижение стоимости запасов приведена в следующей форме:

5.5.1 «Наличие и движение запасов».

10. Дебиторская и кредиторская задолженность

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

В отчетном периоде Общество не осуществляло расчеты в иностранной валюте.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам (п. 35 ПБУ 4/99).

Общество создает резерв по сомнительным долгам по любой дебиторской задолженности, признаваемой Обществом сомнительной. Сомнительной признается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Общество пересматривает величину резерва по сомнительным долгам ежеквартально, увеличение или уменьшение величины резерва признается изменением оценочного значения и подлежит признанию в бухгалтерском учете путем включения в прочие доходы или расходы Общества (перспективно).

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

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

Информация о дебиторской задолженности и о резерве по сомнительным долгам приведена в следующих формах:

5.6.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности»,

5.6.3 «Просроченная дебиторская задолженность».

Информация о кредиторской задолженности приведена в следующих формах:

5.6.5 «Наличие и движение кредиторской задолженности»,

5.6.6 «Просроченная кредиторская задолженность».

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

Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию приведена в форме 2.2 «Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разводненная прибыль на акцию».

Расчет чистых активов приведен в форме 3.4 «Расчет оценки стоимости чистых активов акционерного общества».

12. Кредиты и займы

В течение отчетного периода Обществом были привлечены кредитные ресурсы от АО Газпромбанк на финансирование текущей деятельности в сумме 397 040 тыс. руб. (в 2020 году - 74 069 тыс. руб.), в том числе долгосрочные кредиты в сумме 269 906 тыс. руб. (в 2020 году – 74 069 тыс. руб.), краткосрочные кредиты в сумме 127 134 тыс. руб.

В течение 2021 года погашены обязательства по кредитам в сумме 276 770 тыс. руб. (в 2020 году – 74 069 тыс. руб.), в том числе долгосрочные кредиты в сумме 149 636 тыс. руб. (в 2020 году – 74 069 тыс. руб.), краткосрочные кредиты в сумме 127 134 тыс. руб.

За 2021 год были начислены проценты в размере 5 947 тыс. руб., погашены в размере 5 770 тыс. руб. За 2020 год были начислены и погашены проценты в размере 1 315 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021г. задолженность по кредитам и займам составляет 120 270 тыс. руб., срок погашения задолженности – 19.07.2023г. Задолженность по начисленным процентам на 31.12.2021г. составляет 177 тыс. руб. (на 31.12.2020 г. – 0 руб.).

На отчетную дату в составе заемных средств Общество не имеет выданных векселей, выпущенных и проданных облигаций.

В 2021 году у Общества отсутствовали доходы от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений.

Информация о займах и кредитах приведена в следующих формах:

5.6.7 «Кредиты и займы»,
5.6.8 «Затраты по кредитам и займам».

13. Условные и оценочные обязательства

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» Обществом созданы резервы под оценочные обязательства.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

При определении величины оценочного обязательства Общество исходит из следующего:

- по обязательствам Общества с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения, величина оценочного обязательства определяется путем выбора из интервала значений (минимальная/максимальная величина обязательства) и вероятности исполнения (погашения). Если интервал равновелик, то в качестве такой величины принимается среднее арифметическое из наибольшего и наименьшего значений интервала;
- величина оценочного обязательства, связанного с реализацией работниками права на ежегодные оплачиваемые отпуска в соответствии с ТК РФ, определяется расчетным путем, исходя из общей продолжительности оплачиваемых отпусков, различия в условиях оплаты труда и дней отпуска отдельных категорий работников, и необходимости уплаты страховых взносов в связи с предоставлением работникам оплачиваемых отпусков, начисляется ежемесячно;
- величина оценочного обязательства, связанного с выплатой ежемесячных премий, ежеквартальных премий, определяется расчетным путем, исходя из условий выплаты, определенных коллективным договором Общества, Положением о материальном стимулировании и социальном пакете Высших менеджеров ПАО «ТРК», с учетом страховых взносов. Начисление резервов производится в последнем месяце каждого квартала;
- величина оценочного обязательства, связанного с компенсационной выплатой к ежегодному оплачиваемому отпуску работникам, определяется расчетным путем, исходя из оклада сотрудника на дату 31 декабря отчетного года, умноженного на 35% (но не менее действующей минимальной месячной тарифной ставки (ММТС) с учетом страховых взносов). Если сумма резерва на выплату компенсационной выплаты к отпуску для сотрудника по алгоритму, описанному выше, будет меньше минимальной месячной тарифной ставки, тогда в резерв включается сумма, равная ММТС (пропорционально продолжительности рабочего времени в соответствии с трудовым договором).

установленной приказом по Обществу на момент формирования резерва. Расчет сумм оценочного обязательства по материальной помощи к отпуску Высших менеджеров ПАО «ТРК» производится в соответствии с положением о материальном стимулировании, системе льгот и компенсаций (социальном пакете) Высших менеджеров. Начисление оценочного резерва производится Обществом один раз в год, на отчетную дату;

- величина оценочного обязательства, связанного с выплатой выходного пособия работникам, без учета страховых взносов, определяется расчетным путем, по каждой категории сокращаемых работников. Начисление оценочного резерва производится на дату приказа по Обществу «О внесении изменений в штатное расписание».

В бухгалтерском балансе отражена величина оценочных обязательств с учетом страховых взносов на начало и конец отчетного периода в суммах 186 920 тыс. руб. и 176 726 тыс. руб. соответственно.

Из общей суммы признанных в отчетном периоде резервов оценочных обязательств (331 791 тыс. руб.):

- 303 585 тыс. руб. включено в расходы по обычным видам деятельности,
- 23 027 тыс. руб. отнесено на прочие расходы, в том числе:
  - в части резерва под судебные разбирательства 3 418 тыс. руб.,
  - в части резерва под компенсационную выплату к отпуску (с учетом страховых взносов) 19 609 тыс. руб.,
- 5 179 тыс. руб. в части начисленных резервов на выплату отпусков и ежемесячной премии, квартального и годового вознаграждения служб капитального строительства включено в стоимость активов.

Предполагаемый срок исполнения оценочных обязательств не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Ожидаемые встречные требования или требования к третьим лицам в возмещение расходов, которые Общество понесет при исполнении обязательства, а также активы, признанные по таким требованиям, отсутствуют.

Прочие оценочные резервы в сумме 43 212 тыс. руб. (на 31.12.2020 – 49 415 тыс. руб.) включают резервы в отношении премий, выходного пособия и дополнительных выплат к отпуску (с учетом страховых взносов).

Информация об оценочных обязательствах приведена в форме 5.7.1 «Оценочные обязательства».

14. Обеспечение обязательств

Учет обеспечений обязательств, полученных и выданных ведется на забалансовых счетах. В качестве обеспечений, полученных Обществом, признаны банковские гарантии согласно условиям исполнения договоров по реконструкции, строительству объектов основных средств, по поставке оборудования и выполнения строительно-монтажных работ в части обеспечения авансовых платежей и гарантийных обязательств.

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

15. Государственная помощь

Средствами целевого финансирования признаются средства (в виде денежных средств или (и) ресурсов, отличных от денежных средств), предназначенные для осуществления мероприятий целевого назначения, поступившие от других организаций и лиц, а также государственная помощь.

Общество отражает в бухгалтерском учете информацию о получении и использовании государственной помощи по мере фактического получения.

В течение отчетного периода Обществом было получено от Томского регионального отделения Фонда социального страхования возмещение расходов на предупредительные меры по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний в размере 1 310 тыс. руб. (в 2020 году - 1 262 тыс. руб.).

Информация о государственной помощи приведена в форме 5.9 «Государственная помощь».

16. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п.3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). Величина поступления и (или) дебиторской задолженности определяется исходя из цены, установленной договором между Обществом. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением) (с учетом положений п.6 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п.12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Основным видом доходов по обычным видам деятельности является выручка от передачи электроэнергии, которая формируется на основании

тарифов, установленных на год в соответствии с приказом департамента тарифного регулирования Томской области.

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Выручка всего (стр. 2110)	7 297 357	6 619 046
в том числе:		
от транспортировки электроэнергии	7 256 450	6 552 147
от технологического присоединения	27 683	54 990
от продажи прочих товаров, продукции, работ, услуг промышленного характера	10 383	8 797
доходы от аренды	2 841	3 112
Себестоимость всего (стр. 2120)	(7 116 824)	(6 689 710)
в том числе:		
транспортировки электроэнергии	(7 083 141)	(6 653 567)
технологического присоединения	(23 738)	(27 174)
продажи прочих товаров, продукции, работ, услуг промышленного характера	(8 257)	(7 067)
услуг аренды	(1 688)	(1 902)
Валовая прибыль (убыток) (стр. 2110 – стр. 2120)	180 533	(70 664)
в том числе: от транспортировки электроэнергии	173 309	(101 420)
от технологического присоединения	3 945	27 816
от продажи прочих товаров, продукции, работ, услуг промышленного характера	2 126	1 730
доходы от аренды	1 153	1 210
Управленческие расходы (стр. 2220)	(305 780)	(303 424)
Прибыль (убыток) от продаж (стр.2200)	(125 247)	(374 088)

Общество за 2021 год оказало услуги по передаче электроэнергии нескольким существенным покупателям, выручка от продаж по которым составила более 10% от общей выручки от продаж покупателям (заказчикам) Общества:

Наименование контрагента	Выручка по услугам передачи электроэнергии (без НДС)	Доля в общей выручке от продаж, %
2021 год		
АО «Томскэнергосбыт»	5 299 136	73%
ООО «РН-Энерго»	1 428 364	20%
2020 год		
АО «Томскэнергосбыт»	4 788 333	72%

ООО «РН-Энерго»	1 229 719	19%

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

Расходы

Расходами считаются только те затраты, которые участвуют в формировании прибыли отчетного периода, а оставшаяся часть затрат капитализируется в активах Общества в виде готовой продукции, незавершенного производства, остатков полуфабрикатов, незавершенных объектов капитального строительства, нематериальных активов и т.п.

Порядок признания управленческих расходов:

В составе общехозяйственных расходов (ОХР) учитываются затраты, связанные с обслуживанием и управлением деятельностью Общества в целом.

Общехозяйственные расходы признаются в полной сумме осуществленных затрат.

Учет общехозяйственных затрат ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе мест возникновения затрат и номенклатуры общехозяйственных расходов.

В конце отчетного периода общехозяйственные расходы в полной сумме списываются на уменьшение выручки от реализации продукции (работ, услуг) в дебет счета 90 «Продажи» и распределяются по видам реализованной продукции, работ, услуг (в рамках отдельного субсчета 90.8 «Управленческие расходы» к счету 90). Таким образом, на субсчете 90.8 «Управленческие расходы» реализуется аналитический учет в разрезе видов деятельности.

Системно калькулируется фактическая (неполная) производственная себестоимость.

В 2021 и в 2020 годах коммерческие расходы в Обществе отсутствовали, ввиду отсутствия операций, связанных с энергосбытовой деятельностью и отсутствием у Общества коммерческих процессов.

Информация о себестоимости, коммерческих и управленческих расходах приведена в форме 2.1 «Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат».

17. Прочие доходы и расходы

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

В прочих расходах за 2021 год по строке «прочие» (стр.8145) отражены расходы в размере 14 140 тыс. руб., из них услуги в размере 5 997 тыс. руб., прочие затраты в сумме 8 143 тыс. руб., за 2020 год в размере 25 488 тыс. руб., из них услуги в размере 20 112 тыс. руб., прочие затраты в сумме 5 376 тыс. руб.

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

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02 в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрываются:

- отложенный налог на прибыль, обусловленный:
  - возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде;
  - изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок;
  - признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах;
- величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе:
  - применяемые налоговые ставки;
  - условный расход (условный доход) по налогу на прибыль;
  - постоянный налоговый расход (доход);
- иная информация, необходимая пользователям для понимания характера показателей, связанных с налогом на прибыль организаций.

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

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

19. Денежные средства

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

В составе денежных эквивалентов Общество признает банковские депозиты со сроком погашения до трех месяцев. Банковские депозиты с правом досрочного расторжения признаются в составе денежных эквивалентов независимо от срока размещения.

Учет депозитов, соответствующих критериям денежных эквивалентов, ведется на счете 55 «Специальные счета в банках» обособленно.

Показатели отчета о движении денежных средств сформированы в соответствии с требованиями ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто:

- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

- денежные потоки, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Денежные потоки в отчете отражены с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

При формировании Отчета о движении денежных средств по текущим денежным потокам отражено движение денежных средств и их эквивалентов, связанных с обычной деятельностью Общества, а также выполнением прочих работ, оказанием услуг.

При формировании отчета о движении денежных средств в разделе «Денежные потоки от текущих операций» платежи по оплате труда работников отражаются в сумме, включающей подлежащие удержанию из оплаты труда работников суммы начисленного налога на доходы физических лиц. Также по группе статей "в связи с оплатой труда работников" отражены суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды.

По инвестиционным денежным потокам отражено движение денежных средств, связанное с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов.

Финансовые денежные потоки включают движение денежных средств и их эквивалентов, связанных с уплатой дивидендов, иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников, с получением и погашением кредита.

Платежи на уплату дивидендов в пользу акционеров отражены в сумме, включающей уплаченный НДФЛ и налог на прибыль с дивидендов.

Сумма открытых Обществом, но не использованных кредитных линий, на 31.12.2021г. составила 1 759 730 тыс. руб., сумма денежных средств, которая может быть получена Обществом на условиях овердрафта, составила 276 508 тыс. руб. Период окончания срока действия кредитных линий приходится на 2022 – 2026гг.

По состоянию на 31.12.2020г. сумма открытых Обществом, но не использованных кредитных линий, составила 1 280 000 тыс. руб., сумма денежных средств, которая может быть получена Обществом на условиях овердрафта, составила 400 000 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021г. Общество не имело недоступных или ограниченных для использования денежных средств (или их эквивалентов), а также средств в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

20. Информация о связанных сторонах

При раскрытии информации о связанных сторонах Общество руководствуется ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утв. Приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 г. N48н.

Связанными сторонами являются акционеры, аффилированные лица и организации, находящиеся под общим владением и контролем материнской компании, члены Совета Директоров и ключевой управленческий персонал Компании. По состоянию на 31 декабря 2021 года контроль над Компанией принадлежал ПАО «Россети». Конечной контролирующей стороной является государство в лице Федерального Агентства по Управлению государственным имуществом, владеющее контрольным пакетом акций ПАО «Россети».

Список аффилированных лиц ПАО «ТРК» размещен на сайте компании: http://www.trk.tom.ru/investors/disclosure/affiliated.php?bitrix_include_areas=Y&clear_cache=Y&year=2021&section_id=452

В отчетном периоде Общество осуществляло операции с организациями, находящимися под общим владением и контролем материнской компании (ПАО «Россети»), в том числе:

- ПАО «Россети», материнская компания (Группа «Россети»);
- Компании группы «Россети» (Группа «ДЗО Россети»), в том числе: АО «НИЦ ЕЭС», ПАО «ФСК ЕЭС», АО «НТЦ ФСК ЕЭС», АО «ЦТЗ», АО «Управление ВОЛС-ВЛ», ПАО «Россети Северный Кавказ», Учебный центр МРСК Урала, АО «Дагестанская сетевая компания», АО «ФИЦ», ПАО «Россети Ленэнерго», ПАО «Россети Сибирь».

Виды и общая сумма операций по расходным и доходным договорам, заключенным со связанными сторонами, приведена ниже.

Операции по расходным договорам по группе «Россети»

Наименование вида услуг	Сальдо на 31.12.2019		Оборот за 2020 год (в т.ч. НДС)		Сальдо на 31.12.2020		Оборот за 2021год (в т.ч. НДС)		Сальдо на 31.12.2021	
	Дт	Кт	Начислено	Погашено	Дт	Кт	Начислено	Погашено	Дт	Кт
Организация функционирования и развития ЕЭС	-	3 401	20 808	20 843	-	3 366	16 048	16 925	-	2 489
Казначейская функция	-	-	1 160	1 160	-	-	1 160	1 160	-	-
Прочие услуги производственного характера (технический надзор)	-	-	4 531	4 531	-	-	4 531	4 531	-	-
ИТОГО	-	**3 401**	**26 499**	**26 534**	-	**3 366**	**21 739**	**22 616**	-	**2 489**

В течение отчетного периода дивиденды не начислялись и не выплачивались. Задолженность на конец года по дивидендам отсутствует.

Операции по доходным договорам по группе «Россети»

Наименование вида услуг	Сальдо на 31.12.2019		Оборот за 2020 год (в т.ч. НДС)		Сальдо на 31.12.2020		Оборот за 2021 год (в т.ч. НДС)		Сальдо на 31.12.2021	
	Дт	Кт	Начислено (Дт)	Оплачено (Кт)	Дт	Кт	Начислено (Дт)	Оплачено (Кт)	Дт	Кт
Прочие услуги производственного характера (технический надзор)	-	-	121	121	-	-	121	121	-	-
ИТОГО	-	-	**121**	**121**	-	-	**121**	**121**	-	-

Операции по расходным договорам по группе «ДЗО Россети»

Наименование вида услуг	Сальдо на 31.12.2019		Оборот за 2020 год (в т.ч. НДС)		Сальдо на 31.12.2020		Оборот за 2021 год (в т.ч. НДС)		Сальдо на 31.12.2021	
	Дт	Кт	Начислено	Погашено	Дт	Кт	Начислено	Погашено	Дт	Кт
Поставка оборудования		557	5 398	4 522		1 433	-	1 433	-	-
Передача электроэнергии и покупка потерь	-	91 419	2 121 113	2 127 611	-	84 921	2 136 479	2 125 771	-	95 629
Прочие услуги производственного характера (аренда, технический надзор, услуги связи, внедрение ПО)	-	1 370	32 868	32 598	-	1 640	41 316	38 499	-	4 457
Услуги техприсоединения	665	-	-	-	665	-	-	-	665	-
Услуги обучения, проведение соревнований по проф. мастерству	-	-	13	13	-	-	5 308	5 308	-	-
Прочие расходы	-	-	35	35	-	-	35	35	-	-
ИТОГО	**665**	**93 346**	**2 159 427**	**2 164 779**	**665**	**87 994**	**2 183 138**	**2 171 046**	**665**	**100 086**

Операции по доходным договорам по группе «ДЗО Россети»

Наименование вида услуг	Сальдо на 31.12.2019		Оборот за 2020 год (в т.ч. НДС)		Сальдо на 31.12.2020		Оборот за 2021 год (в т.ч. НДС)		Сальдо 31.12.2021	
	Дт	Кт	Начислено	Оплачено	Дт	Кт	Начислено	Оплачено	Дт	Кт
Ремонтно-эксплуатационное обслуживание	22 886	-	-	7 919	14 967	-	-	-	14 967	-
Поставка материалов и оборудования	4949	-	-	4 949	-	-	-	-	-	-
Прочие услуги производственного характера (аренда, технический надзор)	843	-	2 098	2 591	368	18	1 768	1 102*	1052	-
ИТОГО	**28 678**	-	**2 098**	**15 459**	**15 335**	**18**	**1 768**	**1 102**	**16 019**	-

*в том числе 18 тыс. руб. - возврат ошибочно перечисленных денежных средств

В Обществе отсутствует дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности по операциям со связанными сторонами.

На сумму просроченной дебиторской задолженности АО «Дагестанская сетевая компания» 15 895 тыс. руб. создан резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2021г.

Информация о движении денежных средств со связанными сторонами раскрыта в Отчете о движении денежных средств.

Информация о размере краткосрочного вознаграждения управленческого персонала:

1. Положение о выплате членам Совета директоров ПАО «ТРК» вознаграждений и компенсаций было утверждено на годовом Общем собрании акционеров 20 июня 2019г. (протокол №21). В соответствии с Положением в 2021 году затраты Общества на выплату вознаграждения членам Совета директоров составили 5 436 тыс. рублей (6 726 тыс. руб. за 2020г.). По состоянию на 31.12.2021г. неоплаченная сумма составила - 1 305 тыс. рублей, на 31.12.2020г. неоплаченная сумма составила - 1 154 тыс. рублей, на 31.12.2019г. неоплаченных сумм нет.

2. В соответствии с договором на выполнение функций корпоративного секретаря от 24.01.2019г. №17.70.134.19 (Протокол №15 заседания Совета директоров 22.01.2019г.) затраты Общества в 2021 году на выплату вознаграждения секретарю Совета директоров составили 374 тыс. рублей (374 тыс. руб. за 2020г.). По состоянию на 31.12.2021г. неоплаченная сумма составила 25 тыс. рублей, на 31.12.2020г. неоплаченная сумма составила 25 тыс. рублей, на 31.12.2019г. неоплаченная сумма составила 50 тыс. рублей.

3. В соответствии с Уставом Общества в новой редакции, утвержденным годовым Общим собранием акционеров 21 мая 2021 года (Протокол ГОСА №24 от 24.05.2021), Положением о Правлении утвержденным годовым Общим собранием акционеров 20 июня 2019 года (Протокол ГОСА №21) договорами о выполнении функций члена Правления, затраты Общества на выплаты членам Правления в 2021 году составили 1 607 тыс. рублей (1 788 тыс. рублей за 2020г.), затраты по исчисленным налогам в части внебюджетных фондов в 2021 году составили 336 тыс. рублей (357 тыс. рублей за 2020г). По состоянию на 31.12.2021г. неоплаченная сумма составила 96 тыс. рублей, на 31.12.2020г. неоплаченная сумма составила 137 тыс. рублей, на 31.12.2019г. неоплаченная сумма составила 69 тыс. рублей.

4. В соответствии с Положением о материальном стимулировании и социальном пакете Высших менеджеров ПАО «ТРК» (решение Совета директоров от 29.12.2015г., протокол №2, с изменениями, утвержденными решением Совета директоров от 30.12.2020, протокол №21) затраты Общества на выплату Высшему менеджменту в 2021 году составили 48 104 тыс. рублей (47 911 тыс. руб. за 2020г.), затраты по исчисленным налогам в части внебюджетных фондов в 2021 году составили 9 064 тыс. рублей (8 793 тыс. рублей за 2020 год), на 31.12.2021г. невыплаченная сумма по оплате труда составила 474 тыс. рублей, на 31.12.2020г. невыплаченная сумма по оплате труда составила 823 тыс. рублей, на 31.12.2019г. неоплаченная сумма составляла 1 452 тыс. рублей.

Также в части обязательств Общества с учетом страховых взносов, по состоянию на 31.12.2021г. в отчетности отражены резервы по затратам на предстоящие вознаграждения Высших менеджеров за 2021 год в сумме 29 875 тыс. рублей, на 31.12.2020г. в сумме 31 486 тыс. рублей, на 31.12.2019г. в сумме 39 766 тыс. рублей.

Перечень должностей, входящих в категорию Высших менеджеров Общества утверждается Советом директоров (протокол №9 от 20.04.2016, протокол №1 от 30.06.2021) и имеет следующий состав:

Генеральный директор;

Управляющий директор - Первый заместитель генерального директора;

Первый заместитель генерального директора-Главный инженер;

Заместитель генерального директора – главный инженер;

Заместитель генерального директора по экономике и финансам;

Заместитель генерального директора по реализации и развитию услуг;

Заместитель генерального директора – руководитель Аппарата;

Заместитель генерального директора по инвестиционной деятельности;

Главный бухгалтер-начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности.

5. Положение о выплате членам Ревизионной комиссии ПАО «ТРК» вознаграждений и компенсаций в новой редакции утверждено годовым Общим собранием акционеров 20 июня 2019 года (Протокол ГОСА №21).

Затраты Общества по вознаграждениям на выплаты в 2021 году членам ревизионной комиссии составили 486 тыс. рублей (619 тыс. руб. за 2020г.), на 31.12.2021г., на 31.12.2020г., на 31.12.2019г. неоплаченных сумм нет.

Долгосрочные вознаграждения управленческому персоналу в Обществе отсутствуют.

21. События после отчетной даты

При раскрытии информации о событиях после отчетной даты Общество руководствуется ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Факты хозяйственной деятельности, которые оказывают или могут оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества, и которые имеют место в период между отчетной датой (31 декабря 2021) и датой подписания настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год, отсутствуют.

22. Информация по сегментам

Общество не выделяет операционных сегментов, поскольку все операции относятся к одному географическому сегменту.

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

В Учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2022 год вносятся изменения, связанные с изменением 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;

По состоянию на дату подписания настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество находится в процессе оценки влияния вышеуказанных стандартов на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и (или) движение денежных средств.

24. Информация о затратах на энергетические ресурсы

В соответствии с Федеральным законом от 23 ноября 2009 г. №261 - ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности, и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» Обществом раскрывается информация о совокупных затратах на использованные в течение календарного года основные энергетические ресурсы.

Приобретено и потреблено энергетических ресурсов для собственных нужд:

- Тепловая энергия – 15 587 тыс. руб. (в 2020 году –12 824 тыс. руб.);
- Электрическая энергия – 1 437 175 тыс. руб., из нее приобретенная для компенсации технологических потерь 1 413 525 тыс. руб., в 2020 году – 1 116 973 тыс. руб., из нее приобретенная для компенсации технологических потерь 1 094 486 тыс. руб.
- Природный газ (в том числе сжиженный) – 210 тыс. руб. (в 2020 году – 207 тыс. руб.).

25. Информации об экологической деятельности Общества

Негативное воздействие на окружающую среду в процессе производственной деятельности ПАО «ТРК» связано с выбросами в атмосферу загрязняющих веществ от стационарных и передвижных источников и размещением отходов производства и потребления.

С целью формирования приоритетных и стратегических целей в области охраны окружающей среды определены экологические аспекты и значимые экологические аспекты.

В 2020 году Советом директоров ПАО «ТРК» принято решение о присоединении к реализации Экологической политики электросетевого комплекса в новой редакции (протокол от 30.09.2020 №12). Присоединяясь к реализации Экологической политики электросетевого комплекса в новой редакции и принимая ее в качестве внутреннего документа, Общество приняло обязательство следовать ее положениям при осуществлении производственной деятельности.

В рамках реализации принятой Экологической политики электросетевого комплекса в новой редакции в отчетном году понесены расходы по охране окружающей среды в сумме 2 379,0 тыс. руб.

26. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, страновых, региональных, финансовых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. В связи с этим могут возникнуть различные риски, способные влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Информацию о рисках хозяйственной деятельности Общество публикует в ежеквартальном отчете эмитента, размещенном на официальном сайте по адресу:
http://www.trk.tom.ru/investors/disclosure/quarter.php?bitrix_include_areas=Y&clear_cache=Y&year=2021&section_id=445.

Управляющий директор –
Первый заместитель генерального директора А.В. Черпинский

Главный бухгалтер-начальник
департамента бухгалтерского и
налогового учета и отчетности Е.М. Лузик

21 февраля 2022 г.