

Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
**Публичного акционерного общества «Межрегиональная
распределительная сетевая компания Сибири»**
за 2019 год
Февраль 2020 г.

**Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Публичного акционерного общества «Межрегиональная
распределительная сетевая компания Сибири»**

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
Бухгалтерская (финансовая) отчетность Публичного акционерного общества «Межрегиональная распределительная сетевая компания Сибири» за 2019 год:	
Бухгалтерский баланс	9
Отчет о финансовых результатах	11
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	12



Совершенство бизнеса,
улучшаем мир

Ernst & Young LLC
Sadovnicheskaya Nab., 77, bld. 1
Moscow, 115035, Russia
Tel: +7 (495) 705 9700
+7 (495) 755 9700
Fax: +7 (495) 755 9701
www.ey.com/ru

ООО «Эрнст энд Янг»
Россия, 115035, Москва
Садовническая наб., 77, стр. 1
Тел.: +7 (495) 705 9700
+7 (495) 755 9700
Факс: +7 (495) 755 9701
ОКПО: 59002827
ОГРН: 1027739707203
ИНН: 7709383532

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам и совету директоров
Публичного акционерного общества
«Межрегиональная распределительная сетевая компания Сибири»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Межрегиональная распределительная сетевая компания Сибири» (далее – «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 г., отчета о финансовых результатах за 2019 год и приложений к ним.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2019 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание для выражения мнения

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

Ключевые вопросы аудита

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

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

Ключевой вопрос аудита	Как соответствующий ключевой вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита
------------------------	---

Признание и оценка выручки от услуг по передаче электроэнергии

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

Информация о выручке от услуг по передаче электроэнергии раскрыта в пункте 15 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обесценение дебиторской задолженности

Вопрос Обесценение дебиторской задолженности являлся одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с существенными остатками дебиторской задолженности на балансе Общества по состоянию на 31 декабря 2019 г., а также в связи с тем, что оценка руководством возможности возмещения данной задолженности основывается на допущениях, в частности, на прогнозе платежеспособности дебиторов Общества.

Информация об обесценении дебиторской задолженности раскрыта в пункте 9 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

Мы проанализировали учетную политику Общества по рассмотрению дебиторской задолженности на предмет создания резерва на обесценение, а также рассмотрели процедуры оценки, сделанные руководством Общества, включая анализ оплаты дебиторской задолженности, анализ сроков погашения и просрочки выполнения обязательств, анализ платежеспособности дебиторов.

Мы провели аудиторские процедуры в отношении информации, использованной Обществом, для определения обесценения дебиторской задолженности, а также в отношении структуры дебиторской задолженности по срокам возникновения и погашения, провели тестирование расчета сумм начисленного резерва.

Признание, оценка и раскрытие резервов и условных обязательств

Признание, оценка и раскрытие резервов и условных обязательств в отношении судебных разбирательств и претензий контрагентов (в том числе территориальных электросетевых и энергосбытовых компаний) являлись одними из наиболее значимых вопросов нашего аудита в связи с тем, что они требуют значительных суждений руководства в отношении существенных сумм сальдо расчетов с контрагентами, оспариваемых в рамках судебных разбирательств или находящихся в процессе досудебного урегулирования.

Информация о резервах и условных обязательствах раскрыта в пункте 12 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Аудиторские процедуры включали в себя анализ решений, вынесенных судами различных инстанций и рассмотрение суждений руководства в отношении оценки вероятности оттока экономических ресурсов вследствие разрешения разногласий, изучение соответствия подготовленной документации положениям действующих договоров и законодательству, анализ раскрытия в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах об условных и оценочных обязательствах.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Межрегиональная распределительная сетевая компания Сибири» за 2017 год был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 22 февраля 2018 г.

Прочая информация, включенная в годовой отчет Публичного акционерного общества «Межрегиональная распределительная сетевая компания Сибири»

Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете Публичного акционерного общества «Межрегиональная распределительная сетевая компания Сибири», но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Ответственность за прочую информацию несет руководство.

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

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. У нас нет сведений о таких фактах.

Ответственность руководства и комитета по аудиту совета директоров за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

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

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

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

- ▶ выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибок, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- ▶ получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;

- ▶ оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- ▶ делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и, на основании полученных аудиторских доказательств, вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- ▶ проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Мы также предоставляем комитету по аудиту совета директоров заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали его обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

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

Руководитель, ответственный за проведение аудита, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора, - М.С. Хачатурян.



М.С. Хачатурян
Партнер
ООО «Эрнст энд Янг»

20 февраля 2020 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Сибири»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 4 июля 2005 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1052460054327.
Местонахождение: 660021, Россия, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Бограда, д. 144А.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.
Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.
ООО «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 12006020327.

Бухгалтерский баланс
на **31 декабря 2019** г.

Организация ПАО "МРСК Сибири"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичные акционерные общества/
Совместная федеральная и иностранная собственность _____
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710001		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
по ОКПО	76749096		
ИНН	2460069527		
по ОКВЭД 2	35.12		
по ОКОПФ/ОКФС	12247	31	
по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес) Российская Федерация, 660021, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Бограда, д. 144а

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "ЭРНСТ ЭНД ЯНГ"

Идентификационный номер налогоплательщика а аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7709383532
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН / ОГРНИП	1027739707203

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2019 г. (1)	На 31 декабря 2018 г. (2)	На 31 декабря 2017 г. (3)
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.1.1.-5.2.2.	Нематериальные активы	1110	414 155	389 405	486 758
5.2.2.	в т.ч. незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	1111	50 955	-	14 674
5.2.1.-5.2.2.	Результаты исследований и разработок	1120	104 611	87 072	35 308
5.2.2.	в т.ч. затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	1121	5 797	52 860	13 085
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.3.1.-5.3.6.	Основные средства	1150	62 829 687	58 901 059	51 333 090
	земельные участки и объекты природопользования	1151	98 812	99 560	91 332
	здания, машины и оборудование, сооружения	1152	57 507 497	52 576 729	44 804 557
	другие виды основных средств	1153	1 026 306	1 181 472	953 661
5.3.5.	незавершенное строительство	1154	3 821 267	4 537 627	4 729 050
5.3.6.	авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств	1155	40 767	181 912	335 808
	сырье и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств	1156	335 038	323 759	418 682
5.3.1.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	3 530	3 965	319
5.4.1.-5.4.3.	Финансовые вложения	1170	108 406	172 260	318 808
	инвестиции в дочерние общества	1171	60 071	60 071	281 957
	инвестиции в зависимые общества	1172	-	-	-
	инвестиции в другие организации	1173	48 335	38 775	36 851
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	-	-	-
	финансовые вложения	1175	-	73 414	-
5.7.2.	Отложенные налоговые активы	1180	2 280 248	1 992 616	1 728 282
	Прочие внеоборотные активы	1190	695 493	454 938	530 726
	Итого по разделу I	1100	66 436 130	62 001 315	54 433 291
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.5.1.-5.5.2.	Запасы	1210	1 323 982	1 607 448	2 052 131
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	1 323 309	1 588 756	2 051 089
	затраты в незавершенном производстве	1212	-	350	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	221	622	1 042
	товары отгруженные	1214	452	17 720	-
	прочие запасы и затраты	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	30 141	40 504	38 127
5.6.1.-5.6.4.	Дебиторская задолженность	1230	13 469 811	14 530 669	14 958 400
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	3 170 720	3 414 571	1 921 252
	покупатели и заказчики	123101	1 716 525	2 773 448	1 684 523
	векселя к получению	123102	-	-	-
	авансы выданные	123103	1 103 357	6 341	7 256
	прочая дебиторская задолженность	123104	350 838	634 782	229 473
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	10 299 091	11 116 098	13 037 148
	покупатели и заказчики	123201	7 400 452	8 358 310	10 425 383
	векселя к получению	123202	-	-	-
	задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	123203	-	-	-
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	123204	-	-	-
	авансы выданные	123205	878 213	822 017	754 436
	прочая дебиторская задолженность	123206	2 020 426	1 935 771	1 857 329
5.4.1.-5.4.3.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	308 514	-	-
	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241	235 100	-	-
	прочие краткосрочные финансовые вложения	1242	73 414	-	-
Ф.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	125 421	117 245	855 215
	касса	1251	321	520	477
	расчетные счета	1252	115 885	106 480	846 143
	валютные счета	1253	-	-	-
	прочие денежные средства	1254	9 215	10 245	8 595
	Прочие оборотные активы	1260	411 211	381 226	800 002
	Итого по разделу II	1200	15 669 080	16 677 092	18 703 875
	БАЛАНС	1600	82 105 210	78 678 407	73 137 166

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2019 г. (1)	На 31 декабря 2018 г. (2)	На 31 декабря 2017 г. (3)
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.1.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	9 988 619	9 988 619	9 988 619
3.1.	Капитал (до регистрации изменений)	1311	-	-	-
3.1.	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
5.3.1., 5.1.1.	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
3.1.	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	23 179 700	23 179 700	23 179 700
3.1.	Резервный капитал	1360	211 383	168 969	123 762
3.1.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(5 315 376)	(4 143 918)	(4 577 872)
	прошлых лет	1371	(4 579 584)	(4 992 191)	(5 482 018)
	отчетного периода	1372	(735 792)	848 273	904 146
	в том числе промежуточные дивиденды		(291 368)	-	-
	Итого по разделу III	1300	28 064 326	29 193 370	28 714 209
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1410	25 300 740	21 169 936	25 469 511
	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	25 300 740	21 169 936	25 469 511
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	-	-	-
5.7.2.	Отложенные налоговые обязательства	1420	3 676 616	3 434 349	2 967 729
5.7.1.	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.6.5.-5.6.6.	Прочие обязательства	1450	551 717	88 498	344 313
	Итого по разделу IV	1400	29 529 073	24 692 783	28 781 553
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1510	10 177 169	10 575 271	3 484 085
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	10 177 169	10 575 271	3 484 085
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	-	-	-
5.6.5.-5.6.6.	Кредиторская задолженность	1520	11 519 175	11 738 578	9 300 969
	поставщики и подрядчики	1521	7 652 921	8 587 181	5 119 325
	векселя к уплате	1522	2 654	1 901	-
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1523	594 665	616 392	542 073
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	354 553	312 914	290 745
	задолженность по налогам и сборам	1525	1 207 492	863 136	891 524
	авансы полученные	1526	1 018 767	1 059 582	1 870 925
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527	298 465	5 761	413
	прочая кредиторская задолженность	1528	389 658	291 711	585 964
	Доходы будущих периодов	1530	47 979	-	-
5.7.1.	Оценочные обязательства	1540	2 717 333	2 437 052	2 797 527
	Прочие обязательства	1550	50 155	41 353	58 823
	Итого по разделу V	1500	24 511 811	24 792 254	15 641 404
	БАЛАНС	1700	82 105 210	78 678 407	73 137 166

Руководитель
по доверенности от 01.10.2019 № 00/115

Пермяков Д.Ю.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Прищепина С.В.

"10" февраля 2020 г.



Отчет о финансовых результатах
За январь - декабрь 2019 г.

Организация ПАО "МРСК Сибири"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности
Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям
Организационно-правовая форма/форма собственности
Публичные акционерные общества/Совместная федеральная и иностранная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

Коды
0710002
31.12.2019
76749096
2460069527
35.12
12247 / 31
384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - декабрь 2019 г. (1)	За январь - декабрь 2018 г. (2)
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	57 491 392	55 628 634
	в том числе			
	выручка от передачи электроэнергии	2111	51 806 860	51 364 047
	выручка от техприсоединения	2112	1 160 655	995 150
	выручка от продажи электроэнергии (мощности)	2114	4 187 551	2 958 313
	доходы от аренды	2116	58 553	52 824
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2117	276 205	256 844
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2118	1 568	1 456
2.1.	Себестоимость продаж	2120	(48 607 248)	(46 654 390)
	в том числе			
	себестоимость передачи электроэнергии	2121	(44 592 583)	(43 572 832)
	себестоимость техприсоединения	2122	(487 993)	(419 832)
	себестоимость продажи электроэнергии (мощности)	2124	(3 296 038)	(2 408 752)
	себестоимость услуг аренды	2126	(18 769)	(17 550)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2127	(210 396)	(234 104)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2128	(1 469)	(1 320)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	8 884 144	8 974 244
2.1.	Коммерческие расходы	2210	(257 622)	(238 101)
2.1.	Управленческие расходы	2220	(3 799 240)	(3 486 953)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	4 827 282	5 249 190
	Доходы от участия в других организациях	2310	3 695	3 928
	Проценты к получению	2320	29 656	47 451
	Проценты к уплате	2330	(2 386 538)	(2 015 670)
5.11.	Прочие доходы	2340	3 723 435	5 024 360
5.11.	Прочие расходы	2350	(6 872 245)	(6 759 789)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(674 715)	1 549 470
2.3.	Текущий налог на прибыль	2410	(186 279)	(641 988)
2.3.	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	273 906	470 314
2.3.	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(259 107)	(466 960)
2.3.	Изменение отложенных налоговых активов	2450	306 423	328 740
2.3.	Прочее	2460	77 886	79 011
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(735 792)	848 273

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - декабрь 2019 г. (1)	За январь - декабрь 2018 г. (2)
	СПРАВОЧНО			
5.1.1. 5.3.1.	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
3.2.	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(735 792)	848 273
2.2.	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(0.0000080)	0.0000089
2.2.	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	(0.0000080)	0.0000089

Руководитель Пермяков Д.Ю.

Главный бухгалтер Прищепина С.В.

по доверенности от 01.10.2019 №000/115

"по" февраль по г.

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду



**Отчет об изменениях капитала
за 20 19 год**

Организация ПАО "МРСК Сибири"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
Публичные акционерные общества/Совместная федеральная и иностранная собственность _____
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31 12 2019
по ОКПО	76749096
ИНН	2460069527
по ОКВЭД 2	35.12
по ОКОПФ/ОКФС	12247 31
по ОКЕИ	384

3.1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Капитал (до регистрации изменений)	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г. (1)	3100	9 988 619	-	-	23 179 700	123 762	(4 577 872)	28 714 209
<u>За 20 18 г. (2)</u>								
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	848 740	848 740
в том числе:								
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	x	848 273	848 273
переоценка имущества	3212	x	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	x	-	x	467	467
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	x	x	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	(369 579)	(369 579)
в том числе:								
убыток	3221	x	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	x	(369 579)	(369 579)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	x	-	x	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	x	45 207	(45 207)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г. (2)	3200	9 988 619	-	-	23 179 700	168 969	(4 143 918)	29 193 370
<u>За 20 19 г. (3)</u>								
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3312	x	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	x	x	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	(1 129 044)	(1 129 044)
в том числе:								
убыток	3321	x	x	x	x	x	(735 792)	(735 792)
переоценка имущества	3322	x	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	x	x	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	x	(393 252)	(393 252)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	x	-	x	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	x	42 414	(42 414)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г. (3)	3300	9 988 619	-	-	23 179 700	211 383	(5 315 376)	28 064 326

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	Изменение капитала за 2018 год		На 31 декабря 2018 г.
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	28 714 209	479 161	-	29 193 370
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	28 714 209	479 161	-	29 193 370
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(4 577 872)	479 161	(45 207)	(4 143 918)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(4 577 872)	479 161	(45 207)	(4 143 918)
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	33 292 081	-	45 207	33 337 288
Уставный капитал	34021	9 988 619	-	-	9 988 619
Капитал (до регистрации изменений)	340211	-	-	-	-
Собственные акции, выкупленные у акционеров	34022	-	-	-	-
Добавочный капитал	34023	23 179 700	-	-	23 179 700
Резервный капитал	34024	123 762	-	45 207	168 969
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	33 292 081	-	45 207	33 337 288

(1) - указывается год, предшествующий предыдущему

(2) - указывается предыдущий год

3.3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	28 112 305	29 193 370	28 714 209

Руководитель
по доверенности от 01.10.2019 №00/115

Главный бухгалтер

"20" февраля 2020



[Handwritten signature]
(подпись)

[Handwritten signature]
(подпись)

Пермяков Д.Ю.
(расшифровка подписи)

Прищепина С.В.
(расшифровка подписи)

Отчет о движении денежных средств
за январь - декабрь 20 19 г.

Организация ПАО "МРСК Сибири"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям

Организационно-правовая форма/форма собственности

Публичные акционерные общества/

Совместная федеральная и иностранная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710005
Дата (число, месяц, год)	31 12 2019
по ОКПО	76749096
ИНН	2460069527
по ОКВЭД 2	35.12
по ОКОПФ/ОКФС	12247 31
по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код	3а 2019 г.	3а 2018 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	56 813 420	52 872 342
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	51 954 303	48 518 684
в т.ч. от продажи продукции, товаров, работ и услуг материнским, дочерним и зависимым компаниям	411101	5 961	17 783
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	51 413	44 653
в т.ч. от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей от материнских, дочерних и зависимых компаний	411201	1 332	1 375
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
в т.ч. от перепродажи финансовых вложений материнским, дочерним и зависимым компаниям	411301	-	-
прочие поступления	4119	4 807 704	4 309 005
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	411901	2 540	241
Платежи - всего	4120	(50 755 377)	(45 140 027)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(28 021 115)	(23 891 331)
в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги материнских, дочерних и зависимых компаний	412101	(206 206)	(204 617)
в связи с оплатой труда работников	4122	(14 953 179)	(14 047 417)
процентов по долговым обязательствам	4123	(2 392 506)	(2 020 173)
в т.ч. процентов по долговым обязательствам материнским, дочерним и зависимым компаниям	412301	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(446 433)	(884 650)
прочие платежи	4129	(4 942 144)	(4 296 456)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	412901	(2 917)	(1 412)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	6 058 043	7 732 315
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	112 471	84 226
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	19 817	18 282
в т.ч. от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421101	1 754	785
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
в т.ч. от продажи акций других организаций (долей участия) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421201	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
в т.ч. от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421301	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	3 695	3 928
в т.ч. дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях от материнских, дочерних и зависимых компаний	421401	11	5
прочие поступления	4219	88 959	62 016
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	421901	29 172	-
Платежи - всего	4220	(9 800 742)	(10 981 424)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(9 134 182)	(10 495 990)
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	422101	(169 754)	(9 983)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	422201	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(235 100)	-
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	422301	(235 100)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(407 528)	(485 002)
в т.ч. процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива материнским, дочерним и зависимым компаниям	422401	-	-
прочие платежи	4229	(23 932)	(432)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	422901	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(9 688 271)	(10 897 198)

Наименование показателя	Код	За 2019 г.	За 2018 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступление - всего	4310	41 534 042	16 461 582
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	41 534 042	16 461 582
в т.ч. получение кредитов и займов от материнских, дочерних и зависимых компаний	431101	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
в т.ч. денежных вкладов собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	431201	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
в т.ч. от выпуска акций, увеличения долей участия материнских, дочерних и зависимых компаний	431301	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
в т.ч. от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. материнских, дочерних и зависимых компаний	431401	-	-
прочие поступления	4319	-	-
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	431901	-	-
Платежи - всего	4320	(37 895 638)	(14 034 669)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
в т.ч. собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников материнских, дочерних и зависимых компаний	432101	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(100 477)	(363 955)
в т.ч. на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	432201	(58 935)	(213 782)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(37 795 161)	(13 670 714)
в т.ч. в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов материнским, дочерним и зависимым компаниям	432301	-	-
прочие платежи	4329	-	-
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	432901	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	3 638 404	2 426 913
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	8 176	(737 970)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	117 245	855 215
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	125 421	117 245
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель
по доверенности от 01.10.2019 №00/115

Пермяков Д.Ю.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер
РОССЕТИ СИБИРЬ

(подпись)

Прищепина С.В.
(расшифровка подписи)

"10" февраля 2020 г.



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

Показатель		3а	3а
Наименование	Код	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
Затраты на производство	6510	48 589 229	46 672 040
в том числе			
материальные затраты	6511	14 504 070	13 788 996
затраты на оплату труда	6512	9 006 287	8 432 007
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6513	2 727 845	2 545 706
амортизация	6514	5 571 079	5 048 439
прочие затраты	6515	16 779 948	16 856 892
Справочно: Изменение запасов и резервов (прирост [+], уменьшение [-]):	6520	(18 019)	17 650
в том числе			
незавершенного производства	6521	(350)	350
готовой продукции	6522	-	-
покупных товаров	6523	(401)	(420)
товаров отгруженных	6524	(17 268)	17 720
вспомогательного сырья	6525		
Итого себестоимость продаж	6500	48 607 248	46 654 390
Коммерческие расходы	6550	257 622	238 101
в том числе			
материальные затраты	6551	6 102	14 383
затраты на оплату труда	6552	150 702	127 377
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6553	44 578	38 216
амортизация	6554	1 365	10 643
прочие затраты	6555	54 875	47 482
Управленческие расходы	6560	3 799 240	3 486 953
в том числе			
материальные затраты	6561	93 778	101 074
затраты на оплату труда	6562	2 179 782	2 040 336
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6563	569 307	519 733
амортизация	6564	108 686	97 336
прочие затраты	6565	847 687	728 474

Главный бухгалтер

С.В. Прищепина
(подпись)

Прищепина С.В.

(расшифровка подписи)

« *10* » *февраля*

2020 г.



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

Показатель		За	За
Наименование	Код	2019 г. (1)	2018 г. (2)
1	2	3	4
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	6610	(735 792)	848 273
Дивиденды по привилегированным акциям ³	6611	(19 964)	-
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	(755 756)	848 273
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.	6613	94 815 163 249	94 815 163 249
Базовая прибыль (убыток) на акцию	6620	(0.0000080)	0.0000089
Средневзвешенная рыночная стоимость одной обыкновенной акции	6621	0.000306	0.0001030
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	-	-
Разведенная прибыль на акцию	6640	(0.0000080)	0.0000089
скорректированная величина базовой прибыли	6641	-	-
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	6642	-	-

Главный бухгалтер

(подпись)

Прищепина С.В.

(расшифровка подписи)

« 10 » февраля

2019 г.

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

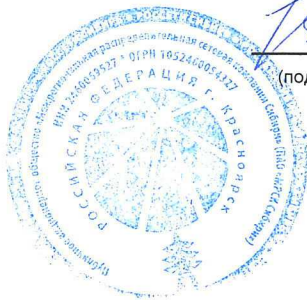
(2) - указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду

(3) - в данный показатель входят дивиденды по кумулятивным акциям за предыдущие отчетные периоды, которые были выплачены или объявлены в течение отчетного года

2.3. Налогообложение прибыли

Показатель	Код	За 2019 год	За 2018 год
1	2	3	4
Прибыль (убыток) до налогообложения	6710	(674 715)	1 549 470
в том числе облагаемая по ставке: 20%	67101	(674 715)	1 549 470
другим ставкам	67102	-	-
необлагаемая	67103	-	-
Постоянные разницы	6711	1 369 530	2 351 570
Изменение временных вычитаемых разниц	6712	1 532 115	1 643 700
Изменение временных налогооблагаемых разниц	6713	(1 295 535)	(2 334 800)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	(134 943)	309 894
Постоянное налоговое обязательство (актив)	6722	273 906	470 314
Изменение отложенного налогового актива	6723	306 423	328 740
Изменение отложенного налогового обязательства	6724	(259 107)	(466 960)
Текущий налог на прибыль	6725	(186 279)	(641 988)
Суммы налога на прибыль за прошлые налоговые периоды (по уточненным декларациям, по налоговым проверкам)	6726	82 406	93 538
Иные налоговые платежи и санкции из прибыли	6727	(4 927)	(14 527)
Списание отложенных налогов на прибыли и убытки	6728	407	-
справочно: из них суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием актива или вида обязательств	67281	-	-
Прибыль (убыток) от обычной деятельности	6729	(735 792)	848 273

Главный бухгалтер



(подпись)

Прищепина С.В.

(расшифровка подписи)

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

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5
I. Активы				
1. Нематериальные активы	1110	414 155	389 405	486 758
2. Результаты исследований и разработок	1120	104 611	87 072	35 308
3. Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
4. Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5. Основные средства	1150	62 829 687	58 901 059	51 333 090
6. Доходные вложения в материальные ценности	1160	3 530	3 965	319
7. Долгосрочные и краткосрочные финансовые	1170 + 1240	416 920	172 260	318 808
8. Прочие внеоборотные активы	1180+1190	2 975 741	2 447 554	2 259 008
9. Запасы	1210	1 323 982	1 607 448	2 052 131
10. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	30 141	40 504	38 127
11. Дебиторская задолженность	1230	13 469 811	14 530 669	14 958 400
12. Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	125 421	117 245	855 215
13. Прочие оборотные активы	1260	411 211	381 226	800 002
14. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 13)		82 105 210	78 678 407	73 137 166
II. Обязательства				
15. Долгосрочные заемные средства	1410	25 300 740	21 169 936	25 469 511
16. Отложенные налоговые обязательства	1420	3 676 616	3 434 349	2 967 729
17. Оценочные обязательства	1430+1540	2 717 333	2 437 052	2 797 527
18. Прочие долгосрочные обязательства	1450	551 717	88 498	344 313
19. Краткосрочные заемные средства	1510	10 177 169	10 575 271	3 484 085
20. Кредиторская задолженность	1520	11 519 175	11 738 578	9 300 969
21. Прочие краткосрочные обязательства	1550	50 155	41 353	58 823
22. Итого обязательства, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 15 - 21)		53 992 905	49 485 037	44 422 957
23. Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 14) минус итог обязательства, принимаемые к расчету (стр. 22))		28 112 305	29 193 370	28 714 209

Главный бухгалтер

(подпись)

Прищепина С.В.

(расшифровка подписи)

«10» февраля 2020



5.1. Нематериальные активы

5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Показатель			На начало года				Изменения за период								На конец периода							
							Переоценка				Убыток от обесценения	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная рыночная стоимость					Накопленная амортизация	Первоначальная рыночная стоимость	Убыток от обесценения	Остаточная стоимость
							Поступило	Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения												
Наименование	Код	Период	Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19				
Нематериальные активы - всего	2	3	4	5	6	7																
	5100	за 2019 г. (1)	862 090	(472 685)	-	389 405	818	80 012	(30 508)	-	(76 527)	-	-	-	942 920	(579 720)	-	363 200				
	5110	за 2018 г. (2)	863 650	(391 566)	-	472 084	749	(2 309)	2 309	-	(83 428)	-	-	-	862 090	(472 685)	-	389 405				
	5101	за 2019 г. (1)	862 090	(472 685)	-	389 405	818	80 012	(30 508)	-	(76 527)	-	-	-	942 920	(579 720)	-	363 200				
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5111	за 2018 г. (2)	863 650	(391 566)	-	472 084	749	(2 309)	2 309	-	(83 428)	-	-	-	862 090	(472 685)	-	389 405				
в том числе:	51011	за 2019 г. (1)	-	-	-	-	-	14 000	(1 867)	-	(2 100)	-	-	-	14 000	(3 967)	-	10 033				
	51111	за 2018 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	51012	за 2019 г. (1)	862 017	(472 612)	-	389 405	818	66 012	(28 641)	-	(74 427)	-	-	-	928 847	(575 680)	-	353 167				
	51112	за 2018 г. (2)	863 425	(391 342)	-	472 083	749	(2 157)	2 157	-	(83 427)	-	-	-	862 017	(472 612)	-	389 405				
	51013	за 2019 г. (1)	73	(73)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	73	(73)	-	-				
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	51113	за 2018 г. (2)	225	(224)	-	1	-	(152)	152	-	(1)	-	-	-	73	(73)	-	-				
	5102	за 2019 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Прочие	5112	за 2018 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		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	выбыло	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР - всего	5140	за 20 19 г. (1)	64 114	(29 902)	115 899	(80 012)	30 508	(1 793)	100 001	(1 187)
	5150	за 20 18 г. (2)	45 675	(23 452)	18 439	-	-	(6 450)	64 114	(29 902)
из них:										
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5141	за 20 19 г. (1)	14 000	(1 167)	-	(14 000)	1 867	(700)	-	-
	5151	за 20 18 г. (2)	-	-	14 000	-	-	(1 167)	14 000	(1 167)
Прочие	5142	за 20 19 г. (1)	50 114	(28 735)	115 899	(66 012)	28 641	(1 093)	100 001	(1 187)
	5152	за 20 18 г. (2)	45 675	(23 452)	4 439	-	-	(5 283)	50 114	(28 735)
Справочно из общей суммы НИОКР:										
Расходы на НИОКР, выполненные собственными силами	5143	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5153	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы на НИОКР, выполняемые силами сторонних организаций	5144	за 20 19 г. (1)	64 114	(29 902)	115 899	(80 012)	31 695	(1 793)	100 001	-
	5154	за 20 18 г. (2)	45 675	(23 452)	18 439	-	-	(6 450)	64 114	(29 902)

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве НМА или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 19 г. (1)	52 860	68 836	-	(115 899)	5 797
	5170	за 20 18 г. (2)	13 085	43 151	-	(3 376)	52 860
В том числе:							
Патентно-способные результаты выполненных НИОКР	5161	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-
	5171	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-
Прочие	5162	за 20 19 г. (1)	52 860	68 836	-	(115 899)	5 797
	5172	за 20 18 г. (2)	13 085	43 151	-	(3 376)	52 860
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 19 г. (1)	-	51 773	-	(818)	50 955
	5190	за 20 18 г. (2)	14 674	1 138	-	(15 812)	-
В том числе:							
у правообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	5181	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-
	5191	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5182	за 20 19 г. (1)	-	51 773	-	(818)	50 955
	5192	за 20 18 г. (2)	14 674	1 138	-	(15 812)	-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5183	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-
	5193	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-
Прочие	5184	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-
	5194	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-

(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		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило		выбыло		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация по поступившим объектам	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
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 2019 г.	95 171 640	(41 313 879)	53 857 761	10 432 475	(5)	(109 053)	79 449	(5 628 012)	-	-	105 495 062	(46 862 447)	58 632 615
	5210	за 2018 г.	82 229 786	(36 380 236)	45 849 550	13 199 009	(251)	(257 155)	179 027	(5 112 419)	-	-	95 171 640	(41 313 879)	53 857 761
в том числе:															
Амортизируемые основные средства - всего:	5201	за 2019 г.	95 072 080	(41 313 879)	53 758 201	10 432 318	(5)	(108 148)	79 449	(5 628 012)	-	-	105 396 250	(46 862 447)	58 533 803
	5211	за 2018 г.	82 138 454	(36 380 236)	45 758 218	13 190 840	(251)	(257 014)	179 027	(5 112 419)	-	-	95 072 080	(41 313 879)	53 758 201
в том числе:															
производственные здания	52011	за 2019 г.	7 875 986	(2 541 111)	5 334 875	194 323	-	(11 163)	7 430	(272 120)	-	-	8 059 146	(2 805 801)	5 253 345
	52111	за 2018 г.	7 420 826	(2 290 322)	5 130 504	477 808	93	(22 648)	8 088	(258 970)	-	-	7 875 986	(2 541 111)	5 334 875
сооружения, кроме ЛЭП	52012	за 2019 г.	7 128 148	(3 281 275)	3 846 873	409 911	14 421	(9 076)	6 682	(322 415)	-	-	7 528 983	(3 582 587)	3 946 396
	52112	за 2018 г.	6 431 919	(2 963 062)	3 468 857	700 207	(18 502)	(3 978)	2 636	(302 347)	-	-	7 128 148	(3 281 275)	3 846 873
линии электропередачи и устройства к ним	52013	за 2019 г.	46 980 580	(19 855 165)	27 125 395	4 590 090	(23)	(6 231)	3 632	(2 727 905)	-	-	51 564 419	(22 579 461)	28 984 958
	52113	за 2018 г.	40 788 253	(17 395 081)	23 393 172	6 209 601	(64)	(17 294)	10 370	(2 470 390)	-	-	46 980 580	(19 855 165)	27 125 395
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	52014	за 2019 г.	19 745 290	(7 874 539)	11 870 751	3 025 325	(104 849)	(35 359)	20 636	(1 121 665)	-	-	22 735 256	(9 080 417)	13 654 839
	52114	за 2018 г.	16 197 540	(6 883 365)	9 314 175	3 591 581	(104)	(43 831)	10 734	(1 001 804)	-	-	19 745 290	(7 874 539)	11 870 751
производственный и хозяйственный инвентарь	52015	за 2019 г.	140 279	(105 452)	34 827	1 981	-	(594)	593	(7 651)	-	-	141 666	(112 510)	29 156
	52115	за 2018 г.	119 357	(98 884)	20 473	21 412	3	(490)	490	(7 061)	-	-	140 279	(105 452)	34 827
прочие	52016	за 2019 г.	13 201 817	(7 656 337)	5 545 480	2 210 688	90 446	(45 725)	40 476	(1 176 256)	-	-	15 366 780	(8 701 671)	6 665 109
	52116	за 2018 г.	11 180 559	(6 749 522)	4 431 037	2 190 031	18 323	(168 773)	146 709	(1 071 847)	-	-	13 201 817	(7 656 337)	5 545 480
Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые - всего	5202	за 2019 г.	99 560	-	99 560	157	-	(905)	-	-	-	-	98 812	-	98 812
	5212	за 2018 г.	91 332	-	91 332	8 369	-	(141)	-	-	-	-	99 560	-	99 560
в том числе:															
земельные участки	52021	за 2019 г.	99 560	-	99 560	157	-	(905)	-	-	-	-	98 812	-	98 812
	52121	за 2018 г.	91 332	-	91 332	8 369	-	(141)	-	-	-	-	99 560	-	99 560
объекты природопользования	52022	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52122	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	5203	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2019 г.	9 917	(5 952)	3 965	-	-	-	-	(435)	-	-	9 917	(6 387)	3 530
	5230	за 2018 г.	6 030	(5 711)	319	3 887	-	-	-	(241)	-	-	9 917	(5 952)	3 965
в том числе:															
имущество для передачи в лизинг	5221	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
имущество предоставляемое по договору аренды	5222	за 2019 г.	9 917	(5 952)	3 965	-	-	-	-	(435)	-	-	9 917	(6 387)	3 530
	5232	за 2018 г.	6 030	(5 711)	319	3 887	-	-	-	(241)	-	-	9 917	(5 952)	3 965

(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 2019 год	За 2018 год
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	3 664 047	3 734 079
в том числе:			
производственные здания	5261	52 386	214 056
сооружения, кроме ЛЭП	5262	347 108	207 675
линии электропередачи и устройства к ним	5263	1 446 551	2 577 698
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5264	418 262	323 423
производственный и хозяйственный инвентарь	5265	-	-
прочие	5266	1 399 740	411 227
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(3 647)	(5 981)
в том числе:			
производственные здания	5271	(82)	(651)
сооружения, кроме ЛЭП	5272	(616)	(569)
линии электропередачи и устройства к ним	5273	(1 072)	(1 898)
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5274	(1 874)	(2 863)
производственный и хозяйственный инвентарь	5275	-	-
прочие	5276	(3)	-

5.3.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 2019 г. (1)	На <u>31 декабря</u> 2018 г. (2)	На <u>31 декабря</u> 2017 г. (3)
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	64 020	81 047	100 508
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	12 830 430	6 194 438	6 323 129
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	300 971	5 160 961	3 635 809
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	2 036 346	2 080 450	1 658 786
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	1 194	1 785	-

(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 19 г. (1)	4 537 627	11 751 316	(2 076 687)	(10 390 989)	3 821 267
	5250	за 20 18 г. (2)	4 729 050	15 084 520	(2 160 015)	(13 115 928)	4 537 627
в том числе:							
незавершенное строительство	5241	за 20 19 г. (1)	3 840 460	9 674 396	(280 728)	(9 853 909)	3 380 219
	5251	за 20 18 г. (2)	3 401 537	11 900 209	(48 060)	(11 413 226)	3 840 460
	5242	за 20 19 г. (1)	71	537 028	-	(537 080)	19
приобретение основных средств	5252	за 20 18 г. (2)	106	1 702 667	-	(1 702 702)	71
	5243	за 20 19 г. (1)	697 096	1 539 892	(1 795 959)	-	441 029
	5253	за 20 18 г. (2)	1 327 407	1 481 644	(2 111 955)	-	697 096
прочие	5244	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-
	5254	за 21 18 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 сомнительным	в результате хозяйствен ных операций	поступление иных начисления	начисление резерва	погашение	выбытие			учтенные по условиям	величина резерва	
									10	11	12			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
Авансы, выданные под капитальное строительство	5291	за 20 19 г. (1)	248 675	(66 763)	283 471	-	(13 357)	(411 528)	(57 450)	-	269	63 168	(22 401)	
	5292	за 20 18 г. (2)	408 767	(72 959)	167 975	-	(9 160)	(315 691)	(12 354)	(22)	3 002	248 675	(66 763)	
в том числе:														
капитальное строительство	52911	за 20 19 г. (1)	229 596	(66 763)	152 311	-	(13 357)	(280 368)	(57 450)	-	269	44 089	(22 401)	
	52921	за 20 18 г. (2)	389 688	(72 959)	167 975	-	(9 160)	(315 691)	(12 354)	(22)	3 002	229 596	(66 763)	
	52912	за 20 19 г. (1)	19 079	-	131 160	-	-	(131 160)	-	-	-	19 079	-	
приобретение основных средств	52922	за 20 18 г. (2)	19 079	-	-	-	-	-	-	-	-	19 079	-	
	52913	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	52923	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

5.4. Финансовые вложения

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные ФВ - всего	5301	за 20 19 г. (1)	1 373 138	(1 200 878)	235 100	(373 906)	65 392	-	9 560	1 234 332	(1 125 926)
	5311	за 20 18 г. (2)	917 781	(598 973)	455 357	-	(603 829)	-	1 924	1 373 138	(1 200 878)
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53021	за 20 19 г. (1)	1 299 724	(1 200 878)	-	(65 392)	65 392	-	9 560	1 234 332	(1 125 926)
	53121	за 20 18 г. (2)	917 781	(598 973)	381 943	-	(603 829)	-	1 924	1 299 724	(1 200 878)
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530211	за 20 19 г. (1)	1 267 830	(1 207 759)	-	(65 392)	65 392	-	-	1 202 438	(1 142 367)
	531211	за 20 18 г. (2)	885 887	(603 930)	381 943	-	(603 829)	-	-	1 267 830	(1 207 759)
зависимых хозяйственных обществ	530212	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531212	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	530213	за 20 19 г. (1)	31 894	6 881	-	-	-	-	9 560	31 894	16 441
	531213	за 20 18 г. (2)	31 894	4 957	-	-	-	-	1 924	31 894	6 881
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53022	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53122	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53023	за 20 19 г. (1)	73 414	-	-	(73 414)	-	-	-	-	-
	53123	за 20 18 г. (2)	-	-	73 414	-	-	-	-	73 414	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530231	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531231	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53024	за 20 19 г. (1)	-	-	235 100	(235 100)	-	-	-	-	-
	53124	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53025	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53125	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53026	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53126	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5302	за 20 19 г. (1)	105 372	6 817	-	(73 414)	-	-	9 560	31 958	16 377
	5312	за 20 18 г. (2)	31 958	4 893	73 414	-	-	-	1 924	105 372	6 817
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53031	за 20 19 г. (1)	31 958	6 817	-	-	-	-	9 560	31 958	16 377
	53131	за 20 18 г. (2)	31 958	4 893	-	-	-	-	1 924	31 958	6 817
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530311	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531311	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	530312	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531312	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	530313	за 20 19 г. (1)	31 958	6 817	-	-	-	-	9 560	31 958	16 377
	531313	за 20 18 г. (2)	31 958	4 893	-	-	-	-	1 924	31 958	6 817
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53032	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53033	за 20 19 г. (1)	73 414	-	-	(73 414)	-	-	-	-	-
	53133	за 20 18 г. (2)	-	-	73 414	-	-	-	-	73 414	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530331	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531331	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53034	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53134	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5303	за 20 19 г. (1)	1 267 766	(1 207 695)	-	(65 392)	65 392	-	-	1 202 374	(1 142 303)
	5313	за 20 18 г. (2)	885 823	(603 866)	381 943	-	(603 829)	-	-	1 267 766	(1 207 695)

5.4. Финансовые вложения

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений (продолжение)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода		
			перво- начальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение перво- начальной стоимости до номинальной)		перво- начальная стоимость	накопленная корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные ФВ- всего	5305	за 20 19 г. (1)	-	-	308 514	-	-	-	-	308 514	-
	5315	за 20 18 г. (2)	22 416	(22 416)	-	(22 416)	22 416	-	-	-	-
	53061	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53161	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53062	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53162	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53063	за 20 19 г. (1)	-	-	73 414	-	-	-	-	73 414	-
	53163	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	530631	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531631	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53064	за 20 19 г. (1)	-	-	235 100	-	-	-	-	235 100	-
	53164	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53065	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53165	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53066	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53166	за 20 18 г. (2)	22 416	(22 416)	-	(22 416)	22 416	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			перво- начальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение перво- начальной стоимости до номинальной)	перво- начальная стоимость		накопленная корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5306	за 20 19 г. (1)	-	-	73 414	-	-	-	-	73 414	-
	5316	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53071	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53171	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53072	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53172	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Центные бумаги других организаций - всего	53073	за 20 19 г. (1)	-	-	73 414	-	-	-	-	73 414	-
	53173	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530731	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531731	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53074	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53174	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5307	за 20 19 г. (1)	-	-	235 100	-	-	-	-	235 100	-
	5317	за 20 18 г. (2)	22 416	(22 416)	-	(22 416)	22 416	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 19 г. (1)	1 373 138	(1 200 878)	543 614	(373 906)	65 392	-	9 560	1 542 846	(1 125 926)
	5310	за 20 18 г. (2)	940 197	(621 389)	455 357	(22 416)	(581 413)	-	1 924	1 373 138	(1 200 878)

5.4.2. Корректировки оценок финансовых вложений

Показатель		На начало года	Изменения за период			На конец периода
Наименование	Код		Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФВ	
1	2	3	4	5	6	7
Долгосрочные финансовые вложения	7100	(1 200 878)	9 560	-	65 392	(1 125 926)
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их первоначальной оценкой	7110	6 817	9 560	-	-	16 377
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7111	6 817	9 560	-	-	16 377
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	71111	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	71112	-	-	-	-	-
прочие	71113	6 817	9 560	-	-	16 377
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7112	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7113	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71131	-	-	-	-	-
Прочие	7114	-	-	-	-	-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7120	-	-	-	-	-
в том числе:						
Ценные бумаги других организаций - всего	7121	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71211	-	-	-	-	-
Прочие	7122	-	-	-	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым рыночная стоимость не определяется	7130	(1 207 695)	-	-	65 392	(1 142 303)
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7131	(1 207 695)	-	-	65 392	(1 142 303)
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	71311	(1 207 759)	-	-	65 392	(1 142 367)
зависимых хозяйственных обществ	71312	-	-	-	-	-
прочие	71313	64	-	-	-	64
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7132	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7133	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71331	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	7134	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	7135	-	-	-	-	-
Прочие	7136	-	-	-	-	-

Показатель		На начало года	Изменения за период			На конец периода
Наименование	Код		Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФВ	
1	2	3	4	5	6	7
Краткосрочные финансовые вложения	7200	-	-	-	-	-
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их первоначальной оценкой, по которым она определялась	7210	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7211	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	72111	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	72112	-	-	-	-	-
прочие	72113	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7212	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72121	-	-	-	-	-
Прочие	7213	-	-	-	-	-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7220	-	-	-	-	-
в том числе:						
Ценные бумаги других организаций - всего	7221	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72211	-	-	-	-	-
Прочие	7222	-	-	-	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости	7230	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7231	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	72311	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	72312	-	-	-	-	-
прочие	72313	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7232	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7233	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72331	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	7234	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	7235	-	-	-	-	-
Прочие	7236	-	-	-	-	-

5.5. Материально-производственные запасы

5.5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период			оборот запасов между их группами (видами)	На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости		себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	за 20 19 г. (1)	1 611 797	(4 349)	4 702 668	(4 988 476)	2 647	(305)	x	1 325 989	(2 007)
	5420	за 20 18 г. (2)	2 052 881	(750)	4 539 785	(4 980 869)	334	(3 933)	x	1 611 797	(4 349)
	5401	за 20 19 г. (1)	1 593 090	(4 334)	4 459 326	(4 727 128)	2 632	(305)	28	1 325 316	(2 007)
	5421	за 20 18 г. (2)	2 051 810	(721)	4 253 281	(4 712 158)	320	(3 933)	157	1 593 090	(4 334)
незавершенное производство	5402	за 20 19 г. (1)	350	-	230 282	(230 632)	-	-	-	-	-
	5422	за 20 18 г. (2)	-	-	253 323	(252 973)	-	-	-	350	-
товары отгруженные	5403	за 20 19 г. (1)	17 720	-	452	(17 720)	-	-	-	452	-
	5423	за 20 18 г. (2)	-	-	22 602	(4 882)	-	-	-	17 720	-
готовая продукция и товары	5404	за 20 19 г. (1)	637	(15)	12 608	(12 996)	15	-	(28)	221	-
	5424	за 20 18 г. (2)	1 071	(29)	10 579	(10 856)	14	-	(157)	637	(15)
прочие запасы и затраты	5405	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.5.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г. (1)	На 31 декабря 2018 г. (2)	На 31 декабря 2017 г. (3)
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
сырье и материалы	5441	-	-	-
незавершенное производство	5442	-	-	-
товары отгруженные	5443	-	-	-
готовая продукция и товары	54441	-	-	-
прочие запасы и затраты	54442	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
сырье и материалы	5446	-	-	-
товары отгруженные	5447	-	-	-
готовая продукция и товары	5448	-	-	-
прочие запасы и затраты	5449	-	-	-

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

5.6 Дебиторская и кредиторская задолженность

5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период													На конец периода	
			На начало года		поступление					исключения					перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	притчающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 19 г. (1)	3 414 589	(18)	1 437 498	76 320	(3 846)	(129 791)	-	-	9	(1 624 041)	3 174 575	(3 855)			
	5521	за 20 18 г. (2)	2 135 906	(214 654)	845 331	466 764	(20)	(714 427)	-	-	214 656	681 015	3 414 589	(18)			
	в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 20 19 г. (1)	2 773 466	(18)	12 339	-	(3 846)	(4 053)	-	-	9	(1 061 372)	1 720 380	(3 855)			
	5522	за 20 18 г. (2)	1 865 428	(180 905)	465 889	-	(20)	(252 503)	-	-	180 907	694 652	2 773 466	(18)			
	в том числе:																
по передаче электроэнергии	55021	за 20 19 г. (1)	2 760 845	-	-	-	(3 846)	-	-	-	-	(1 079 085)	1 681 760	(3 846)			
	55221	за 20 18 г. (2)	1 630 038	-	455 913	-	-	(21 652)	-	-	-	696 546	2 760 845	-			
	55022	за 20 19 г. (1)	10 370	(18)	6 639	-	-	(3 960)	-	-	9	(3 607)	9 442	(9)			
по телекоммуникациям	55222	за 20 18 г. (2)	6 175	-	8 008	-	(20)	(2 709)	-	-	2	(1 104)	10 370	(18)			
	55023	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	55223	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
по перепродаже электроэнергии и мощности	55024	за 20 19 г. (1)	126	-	-	-	-	-	-	-	-	22 363	22 489	-			
	55224	за 20 18 г. (2)	697	-	-	-	-	-	-	-	-	(571)	126	-			
	55025	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
по доходам от аренды	55225	за 20 18 г. (2)	62 196	(62 196)	-	-	-	(62 196)	-	-	62 196	-	-	-			
	55026	за 20 19 г. (1)	2 125	-	5 700	-	-	(93)	-	-	-	(1 043)	6 689	-			
	55226	за 20 18 г. (2)	166 322	(118 709)	1 968	-	-	(165 946)	-	-	118 709	(219)	2 125	-			

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	ПОСТУПЛЕНИЕ			написание за счет ранее начисленного резерва	списания на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Авансы выданные	5503	за 20 19 г. (1)	6 341	-	1 302 249	-	-	(1 061)	-	-	-	(204 172)	1 103 357	-
	5523	за 20 18 г. (2)	7 256	-	1 192	-	-	(52)	-	-	-	(2 055)	6 341	-
	5504	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5505	за 20 19 г. (1)	634 782	-	122 910	76 320	-	(124 677)	-	-	-	(358 497)	350 838	-
	5525	за 20 18 г. (2)	263 222	(33 749)	378 250	466 764	-	(461 872)	-	-	33 749	(11 582)	634 782	-
в том числе:														
беспроцентные векселя	55051	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55251	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55052	за 20 19 г. (1)	634 782	-	122 910	76 320	-	(124 677)	-	-	-	(358 497)	350 838	-
	55252	за 20 18 г. (2)	263 222	(33 749)	378 250	466 764	-	(461 872)	-	-	33 749	(11 582)	634 782	-
Из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности:	5506	за 20 19 г. (1)	11 360	-	-	-	-	(1 211)	-	-	-	(1 200)	8 949	-
	5526	за 20 18 г. (2)	146 003	(87 158)	-	14 767	-	(148 210)	-	-	87 158	(1 200)	11 360	-
задолженность дочерних обществ	55061	за 20 19 г. (1)	11 360	-	-	-	-	(1 211)	-	-	-	(1 200)	8 949	-
	55261	за 20 18 г. (2)	146 003	(87 158)	-	14 767	-	(148 210)	-	-	87 158	(1 200)	11 360	-
задолженность зависимых обществ	55062	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55262	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		Поступление				перевод				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
			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	из долго- в кратко- срочную задолженность		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 19 г. (1)	20 670 754	(9 554 656)	78 529 119	1 636 960	(4 315 247)	(78 474 063)	(2 702 912)	(539 263)	721 446	1 624 041	20 744 636	(10 445 545)
	5530	за 20 18 г. (2)	20 870 941	(7 833 793)	75 602 455	1 437 972	(3 982 584)	(75 088 502)	(908 955)	(562 142)	1 352 766	(681 015)	20 670 754	(9 554 656)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 19 г. (1)	14 873 546	(6 515 236)	69 088 177	-	(3 500 125)	(67 914 777)	(1 769 723)	(396 404)	703 899	1 061 372	14 942 191	(7 541 739)
	5531	за 20 18 г. (2)	15 674 503	(5 249 120)	66 094 083	-	(3 094 828)	(65 003 915)	(644 688)	(551 785)	1 184 024	(694 652)	14 873 546	(6 515 236)
в том числе:														
по передаче электроэнергии	55111	за 20 19 г. (1)	13 510 293	(5 832 421)	62 049 317	-	(2 812 314)	(61 950 299)	(1 730 232)	(399 194)	593 857	1 079 085	12 558 970	(6 320 646)
	55311	за 20 18 г. (2)	15 084 511	(4 841 311)	61 045 920	-	(2 508 870)	(60 954 582)	(407 754)	(561 256)	1 110 006	(696 546)	13 510 293	(5 832 421)
	55112	за 20 19 г. (1)	237 948	(133 175)	1 384 178	-	(63 047)	(1 175 565)	(7 896)	2 526	11 559	3 607	444 798	(176 767)
по текприсоединению	55312	за 20 18 г. (2)	170 679	(42 932)	1 143 128	-	(108 534)	(1 078 052)	(2 033)	3 122	16 258	1 104	237 948	(133 175)
по организации функциональной и разделительной части распределительного электроосветного комплекса	55113	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55313	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	55114	за 20 19 г. (1)	986 614	(529 106)	4 994 679	-	(621 702)	(4 382 785)	(22 077)	(132)	96 975	(22 363)	1 553 936	(1 031 756)
	55314	за 20 18 г. (2)	329 632	(329 194)	3 489 252	-	(473 262)	(2 600 723)	(233 500)	1 382	39 850	571	986 614	(529 106)
	55115	за 20 19 г. (1)	7 846	(2 412)	66 794	-	(324)	(67 737)	(946)	868	284	-	6 825	(1 506)
по доходам от аренды	55315	за 20 18 г. (2)	11 727	(5 666)	58 639	-	(1 556)	(61 259)	(1 289)	28	3 521	-	7 846	(2 412)
	55116	за 20 19 г. (1)	130 845	(18 122)	593 209	-	(2 738)	(338 391)	(8 572)	(472)	1 224	1 043	377 662	(11 064)
	55316	за 20 18 г. (2)	77 954	(30 017)	357 144	-	(2 606)	(309 299)	(112)	4 939	14 389	219	130 845	(18 122)
Авансы выданные	5512	за 20 19 г. (1)	917 285	(95 268)	7 429 906	-	(1 314)	(7 576 743)	(72 388)	-	175	204 172	902 232	(24 019)
	5532	за 20 18 г. (2)	902 037	(147 601)	7 358 891	-	(2 713)	(7 298 257)	(47 441)	-	7 605	2 055	917 285	(95 268)
Векселя к получению	5513	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		поступление					перевод			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	принятые проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	из долго- в кратко- срочную задолженность		
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 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5515	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5535	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5516	за 20 19 г. (1)	4 879 923	(2 944 152)	2 011 036	1 636 960	(813 808)	(2 982 543)	(860 801)	(142 859)	17 372	358 497	4 900 213	(2 879 787)
	5536	за 20 18 г. (2)	4 294 401	(2 437 072)	2 149 481	1 437 972	(885 043)	(2 786 330)	(216 826)	(10 357)	161 137	11 582	4 879 923	(2 944 152)
в том числе:														
беспроцентные векселя	55161	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55361	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
переплата по налогам и сборам	55162	за 20 19 г. (1)	452 268	-	542 862	-	-	(362 575)	-	(112)	-	-	632 443	-
	55362	за 20 18 г. (2)	70 395	-	577 765	-	-	(195 582)	-	(310)	-	-	452 268	-
реализация имущества	55163	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55363	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	55164	за 20 19 г. (1)	4 427 655	(2 944 152)	1 488 174	1 636 960	(813 808)	(2 619 968)	(860 801)	(142 747)	17 372	358 497	4 267 770	(2 879 787)
	55364	за 20 18 г. (2)	4 224 006	(2 437 072)	1 571 716	1 437 972	(885 043)	(2 590 748)	(216 826)	(10 047)	161 137	11 582	4 427 655	(2 944 152)
Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:	5517	за 20 19 г. (1)	10 959	-	23 099	-	-	(7 502)	-	-	-	1 200	27 756	-
	5537	за 20 18 г. (2)	214 106	(176 475)	20 950	165	-	(225 462)	-	-	176 475	1 200	10 959	-
задолженность дочерних обществ	55171	за 20 19 г. (1)	10 959	-	23 099	-	-	(7 502)	-	-	-	1 200	27 756	-
	55371	за 20 18 г. (2)	214 106	(176 475)	20 950	165	-	(225 462)	-	-	176 475	1 200	10 959	-
задолженность зависимых обществ	55172	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55372	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 20 19 г. (1)	24 085 343	(9 554 674)	79 966 617	1 713 280	(4 319 093)	(78 603 854)	(2 702 912)	(539 263)	721 455	-	23 919 211	(10 449 400)
	5520	за 20 18 г. (2)	23 006 847	(8 048 447)	76 447 786	1 904 736	(3 982 604)	(75 802 929)	(908 955)	(562 142)	1 567 422	-	24 085 343	(9 554 674)

5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г. (1)		На 31 декабря 2018 г. (2)		На 31 декабря 2017 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	12 363 624	3 582 407	13 301 158	5 166 852	13 381 245	6 899 053
в том числе:							
покупатели и заказчики, в том числе	5641	10 231 721	2 732 027	10 740 740	4 369 052	11 248 490	6 085 880
по передаче электроэнергии	56411	8 667 995	2 350 449	9 982 962	4 217 126	10 718 961	5 958 823
по техприсоединению	56412	192 098	15 333	159 461	26 288	157 344	114 412
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	56413	-	-	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	56414	1 257 098	264 268	570 764	118 601	329 193	-
по доходам от аренды	56415	2 288	782	4 480	2 071	4 461	2 297
прочие	56416	112 242	101 195	23 073	4 966	38 531	10 348
векселя к получению	5642	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5643	-	-	-	-	-	-
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5644	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5645	28 423	4 404	101 162	5 901	166 280	38 680
прочая дебиторская задолженность	5646	2 103 480	845 976	2 459 256	791 899	1 966 475	774 493

Главный бухгалтер

подпись

Прищепина С.В.

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 19 г. (1)	88 498	4 086 213	-	(3 595 642)	-	(27 352)	551 717	
	5571	за 20 18 г. (2)	344 313	221 935	-	(369 457)	-	(108 293)	88 498	
в том числе:										
кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	5552	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	1 134	1 134	
	5572	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:										
строительство	55521	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	1 134	1 134	
	55721	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	
прочие	55522	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	
	55722	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая кредиторская задолженность	5553	за 20 19 г. (1)	88 498	4 086 213	-	(3 595 642)	-	(28 486)	550 583	
	5573	за 20 18 г. (2)	344 313	221 935	-	(369 457)	-	(108 293)	88 498	
Из общей суммы долгосрочной задолженности	5554	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	
задолженность перед дочерними обществами	55541	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	
	55741	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	
задолженность перед зависимыми обществами	55542	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	
	55742	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 19 г. (1)	11 738 578	85 229 927	239 512	(85 823 886)	107 692	27 352	11 519 175
	5560	за 20 18 г. (2)	9 300 969	86 632 621	213 495	(84 469 845)	(46 955)	108 293	11 738 578
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 19 г. (1)	8 587 181	41 223 689	-	(42 276 275)	119 460	(1 134)	7 652 921
	5581	за 20 18 г. (2)	5 119 325	42 857 452	-	(39 380 210)	(9 386)	-	8 587 181
в том числе:									
строительство	55611	за 20 19 г. (1)	3 074 088	6 527 598	-	(6 532 359)	(9 509)	(1 134)	3 058 684
	55811	за 20 18 г. (2)	1 327 301	8 413 369	-	(6 662 699)	(3 883)	-	3 074 088
прочие	55612	за 20 19 г. (1)	5 513 093	34 696 091	-	(35 743 916)	128 969	-	4 594 237
	55812	за 20 18 г. (2)	3 792 024	34 444 083	-	(32 717 511)	(5 503)	-	5 513 093
Авансы полученные	5562	за 20 19 г. (1)	1 059 582	22 275 190	479	(22 335 261)	(6 508)	25 285	1 018 767
	5582	за 20 18 г. (2)	1 870 925	22 789 778	40	(23 696 916)	(6 497)	102 252	1 059 582
в том числе:									
по передаче электроэнергии	55621	за 20 19 г. (1)	360 725	16 138 835	479	(16 077 649)	(34)	-	422 356
	55821	за 20 18 г. (2)	526 964	21 500 038	1	(21 666 278)	-	-	360 725
по техприсоединению	55622	за 20 19 г. (1)	673 346	4 396 674	-	(4 541 815)	(6 201)	24 664	546 668
	55822	за 20 18 г. (2)	1 074 102	296 307	39	(796 845)	(2 346)	102 089	673 346
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55623	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55823	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
от перепродажи электроэнергии и мощности	55624	за 20 19 г. (1)	11 223	1 620 605	-	(1 612 890)	-	-	18 938
	55824	за 20 18 г. (2)	3 480	901 979	-	(890 756)	(3 480)	-	11 223

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 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55825	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
по услугам аренды	55626	за 20 19 г. (1)	1 172	11 285	-	(11 933)	-	621	1 145
	55826	за 20 18 г. (2)	1 254	9 855	-	(10 100)	-	163	1 172
по прочим	55627	за 20 19 г. (1)	13 116	107 791	-	(90 974)	(273)	-	29 660
	55826	за 20 18 г. (2)	265 125	81 599	-	(332 937)	(671)	-	13 116
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5563	за 20 19 г. (1)	5 761	414 697	-	(121 993)	-	-	298 465
	5583	за 20 18 г. (2)	413	369 579	-	(364 231)	-	-	5 761
Векселя к уплате	5564	за 20 19 г. (1)	1 901	-	-	(221)	-	974	2 654
	5584	за 20 18 г. (2)	-	29 737	-	(29 737)	-	1 901	1 901
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5565	за 20 19 г. (1)	312 914	3 233 487	258	(3 192 106)	-	-	354 553
	5585	за 20 18 г. (2)	290 745	3 264 010	(592)	(3 241 151)	(98)	-	312 914
Расчеты по налогам и сборам	5566	за 20 19 г. (1)	863 136	6 212 956	4 669	(5 872 852)	(417)	-	1 207 492
	5586	за 20 18 г. (2)	891 524	5 737 752	15 119	(5 781 148)	(111)	-	863 136
Задолженность перед персоналом организации	5567	за 20 19 г. (1)	616 392	9 779 036	-	(9 800 017)	(746)	-	594 665
	5587	за 20 18 г. (2)	542 073	9 462 964	-	(9 388 637)	(8)	-	616 392
Прочая кредиторская задолженность	5568	за 20 19 г. (1)	291 711	2 090 872	234 106	(2 225 161)	(4 097)	2 227	389 658
	5588	за 20 18 г. (2)	585 964	2 121 349	198 928	(2 587 815)	(30 855)	4 140	291 711
Из общей суммы краткосрочной задолженности	5569	за 20 19 г. (1)	18 293	411 613	-	(239 676)	-	-	190 230
	5589	за 20 18 г. (2)	7 143	86 609	-	(75 459)	-	-	18 293
задолженность перед дочерними обществами	55691	за 20 19 г. (1)	18 293	411 613	-	(239 676)	-	-	190 230
	55891	за 20 18 г. (2)	7 143	86 609	-	(75 459)	-	-	18 293
задолженность перед зависимыми обществами	55692	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55892	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 20 19 г. (1)	11 827 076	89 316 140	239 512	(89 419 528)	107 692	-	12 070 892
	5570	за 20 18 г. (2)	9 645 282	86 854 556	213 495	(84 839 302)	(46 955)	-	11 827 076

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

5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г. (1)	На 31 декабря 2018 г. (2)	На 31 декабря 2017 г. (3)
1	2	3	4	5
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность		2 511 207	2 193 959	1 541 186
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5691	2 490 701	2 172 902	1 508 054
в т. ч.				
строительство	56911	1 324 027	836 999	524 658
прочие	56912	1 166 674	1 335 903	983 396
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	758	217	6 557
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5697	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	5698	19 748	20 840	26 576

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

5.6.7. Кредиты и займы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
				Поступление	Начисление процентов	Погашение основной суммы задолженности	Погашение процентов	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочные заемные средства - всего	7410	за 20 19 г. (1)	21 169 936	23 070 244	-	(2 865 196)	-	(16 074 244)	25 300 740
	7430	за 20 18 г. (2)	25 469 511	12 831 051	-	(1 807 805)	-	(15 322 821)	21 169 936
в том числе:									
Кредиты	7411	за 20 19 г. (1)	21 169 936	23 070 244	-	(2 865 196)	-	(16 074 244)	25 300 740
	7431	за 20 18 г. (2)	25 469 511	12 831 051	-	(1 807 805)	-	(15 322 821)	21 169 936
Займы	7412	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	7432	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные заемные средства - всего	7420	за 20 19 г. (1)	10 575 271	18 463 798	2 793 855	(34 929 965)	(2 800 034)	16 074 244	10 177 169
	7440	за 20 18 г. (2)	3 484 085	3 630 530	2 505 918	(11 862 908)	(2 505 175)	15 322 821	10 575 271
в том числе:									
Кредиты	7421	за 20 19 г. (1)	10 543 666	18 463 798	-	(34 929 965)	-	16 074 244	10 151 743
	7441	за 20 18 г. (2)	3 453 223	3 630 530	-	(11 862 908)	-	15 322 821	10 543 666
Проценты по кредитам	74211	за 20 19 г. (1)	31 605	-	2 793 855	-	(2 800 034)	-	25 426
	74411	за 20 18 г. (2)	30 862	-	2 505 918	-	(2 505 175)	-	31 605
Займы	7422	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	7442	за 20 18 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	2 694 936	98 919
списанные на прочие расходы	7511	2 287 929	98 919
включенные в стоимость активов	7512	407 007	-
Затраты по займам всего:	7520	-	-
списанные на прочие расходы	7521	-	-
включенные в стоимость активов	7522	-	-
Из общих затрат по займам и кредитам :	7530	2 694 936	98 919
начисленные %	7531	2 694 936	98 919
другие затраты	7532	-	-

5.7.1 Оценочные обязательства

тыс. руб.

Показатель	Остаток на 31.12.2018	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на 31.12.2019	Ожидаемый срок исполнения обязательства
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего, в т.ч.	2 437 052	5 044 719	(4 655 466)	(108 972)	2 717 333	х
Ежемесячное премирование, выплачиваемое в следующем отчетном периоде	197 497	2 087 259	(2 070 454)		214 302	Январь 2021 года
Предстоящие отпуска	714 117	1 606 980	(1 560 667)		760 430	по мере предоставления отпусков в течение 2021г.
Квартальное премирование, выплачиваемое в следующем отчетном периоде (квартале)	122 969	161 962	(169 637)	(586)	114 708	2021 год
Годовое премирование, выплачиваемое в следующем отчетном году	459 783	396 416	(414 367)		441 832	2021 год
Разногласия с энергосбытовыми организациями по объему и стоимости электроэнергии, приобретаемой в целях компенсации потерь	459 097	75 578	(151 392)	(29 662)	353 621	По мере завершения судебных разбирательств
Разногласия с территориальными сетевыми организациями по объему и мощности полезного отпуска электроэнергии.	72 040	31 031	(24 039)	(2 133)	76 899	По мере завершения судебных разбирательств
Прочие оценочные обязательства	411 549	685 493	(264 910)	(76 591)	755 541	По мере завершения судебных разбирательств

5.7.2. Отложенные налоги

Наименование	Код	Вычитаемые временные разницы	Отложенные налоговые активы	Налогооблагаемые временные разницы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4	5	6
Остаток на начало отчетного года	7700	9 963 080	1 992 616	17 171 745	3 434 349
Доход	7710	7 649 980	1 529 996	3 707 010	741 402
Расход	7720	(6 117 865)	(1 223 573)	(2 411 475)	(482 295)
Результат изменения налоговых ставок	7730	X	-	X	-
Результат исправления ошибок прошлых лет	7740	(93 955)	(18 791)	(84 200)	(16 840)
Постоянные разницы в стоимости активов и обязательств	7750	-	-	-	-
Списание, не вызывающее налоговых последствий	7760	-	-	-	-
Остаток на конец отчетного периода	7800	11 401 240	2 280 248	18 383 080	3 676 616

5.8. Обеспечения

Показатель		На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
Наименование	Код	2019 г. (1)	2018 г. (2)	2017 г. (3)
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5800	108 031	136 068	330 665
в том числе:				
векселя	5801	-	-	-
имущество, находящееся в залоге	5802	22 798	19 843	8 573
из него:				
объекты основных средств	58021	22 798	19 843	8 573
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58022	-	-	-
прочее	58023	-	-	-
прочие полученные	5803	85 233	116 225	322 092
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 2019 года	Получено за 2019 год	Возвращено за 2019 год	На конец 2019 года	На начало 2018 года	Получено за 2018 год	Возвращено за 2018 год	На конец 2018 года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	352	(352)	-	-	-	-	-
в том числе:									
на текущие расходы	5901	-	352	(352)	-	-	-	-	-
компенсации чернымбыльцам	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	-	6 817	(6 547)	270	-	3 561	(3 561)	-
финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	5912	-	1 304	(1 304)	-	-	3 275	(3 275)	-

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

5.11. Прочие доходы и расходы

Показатель		3а 2019 г.	3а 2018 г.
Наименование	Код		
1	2		
Прочие доходы всего	8000	3 723 435	5 024 360
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8001	-	8 096
От реализации квартир	8002	-	-
От реализации МПЗ	8003	11 563	16 692
От реализации валюты	8004	-	-
От реализации нематериальных активов	8005	-	-
От продажи ценных бумаг	8006	-	-
От реализации других активов	8007	127 185	381 681
От совместной деятельности	8008	-	-
Прибыль 2018 г., выявленная в отчетном периоде	8009	357 240	-
Прибыль 2017 г., выявленная в отчетном периоде	8010	157 601	383 338
Прибыль 2016 г., выявленная в отчетном периоде	8011	20 418	58 363
Прибыль до 01.01.2016 г., выявленная в отчетном периоде	8012	46 440	40 415
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	1 551 156	1 904 736
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8014	22 444	16 748
Курсовые разницы	8015	-	-
Имущество, оказавшееся в излишке по рез. инвентаризации	8016	9 680	58 813
Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА	8017	1 928	1 964
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	8018	100 048	133 447
Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов	8019	106 060	100 297
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8020	13 890	9 369
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	8021	721 724	1 570 424
Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	8022	-	-
Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ	8023	2 346	-
Доходы по договорам уступки права требования	8024	-	32 023
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8025	26 272	45 883
Страховые выплаты к получению	8026	64 849	34 356
Доходы, связанные с участием в УК других организаций	8027	-	-
Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	8028	7 508	188
Дисконт по векселям	8029	-	-
Компенсация за разницу в тарифах (бюджетное финансирование)	8030	-	-
Доход от уменьшения (списания) резерва под обесценение финансовых вложений	8031	65 392	-
Дооценка объектов основных средств	8032	-	-
Доход от дооценки ранее уцененных объектов ОС	8033	-	-
Доход от погашения векселей	8034	-	-
Прочие	8035	309 691	227 527

Показатель		За 2019 г.	За 2018 г.
Наименование	Код		
1	2		
Прочие расходы всего	8100	(6 872 245)	(6 759 789)
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8101	(5 266)	-
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	(2 047)	(1 596)
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110	(8)	(9)
Резерв по сомнительным долгам	8111	(4 332 450)	(3 991 764)
Резерв под обесценение финансовых вложений	8112	-	(581 413)
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8113	-	(3 603)
Резерв по прекращаемой деятельности	8114	-	-
Резерв по оценочным обязательствам	8115	(239 359)	(58 237)
Выбытие активов без дохода	8116	(345 976)	(84 345)
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117	(1 570)	(457)
Убыток 2018 г., выявленный в отчетном периоде	8118	(675 627)	-
Убыток 2017 г., выявленный в отчетном периоде	8119	(291 784)	(825 731)
Убыток 2016 г., выявленный в отчетном периоде	8120	(71 442)	(216 144)
Убыток до 01.01.2016 г., выявленный в отчетном периоде	8121	(33 905)	(222 595)
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	(234 585)	(198 968)
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123	(18 761)	(20 548)
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124	(4 330)	(7 445)
Дисконт по векселям	8125	-	-
Расходы по договорам уступки права требования	8126	-	-
Невозмещаемый НДС	8127	(22 202)	(18 853)
Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии	8128	-	-
Взносы в объединения и фонды	8129	(5 125)	(4 758)
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8130	(266)	(3 610)
Курсовые разницы	8131	-	-
Судебные издержки	8132	(843)	(1 536)
Хищения, недостачи	8133	(26 877)	(9 335)
Издержки по исполнительному производству	8134	(6 348)	(3 318)
Погашение стоимости квартир работников	8135	-	(709)
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136	(27 876)	(28 883)
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137	(24 161)	(23 444)
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138	(21 307)	(21 292)
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139	(29 900)	(24 670)
Расходы на благотворительность	8140	(35 373)	(43 750)
Стоимость погашаемых векселей	8141	-	-
Остаточная стоимость списываемых основных средств	8143	(17 286)	(25 216)
Уценка объектов основных средств	8144	-	-
Прочие	8145	(397 571)	(337 560)

Руководитель
по доверенности от 01.10.2019 №00/115

Пермяков Д.Ю.
(расшифровка подписи)

Прищепина С.В.
(расшифровка подписи)

« 20 » февраля

2020 г.



5.12. Реестр лицензий ПАО "МРСК Сибири" по состоянию на 31.12.2019 г.

№ п/п	Содержание	Вид лицензии	№ лицензии	Серия	Дата выдачи	Дата окончания действия лицензии
1	Пользование участками недр для целей геологического изучения и добычи подземных вод, используемых для питьевого водоснабжения населения или технологического обеспечения водой объектов промышленности	ВЭ	00703	ОМС	09.12.2008	01.02.2030
2	Пользование участками недр для целей геологического изучения и добычи подземных вод, используемых для питьевого водоснабжения населения или технологического обеспечения водой объектов промышленности	ВЭ	01251	УДЭ	22.05.2009	01.09.2022
3	Пользование участками недр для целей геологического изучения и добычи подземных вод, используемых для питьевого водоснабжения населения или технологического обеспечения водой объектов промышленности	ВЭ	01259	УДЭ	22.05.2009	01.02.2029
4	Пользование участками недр для целей геологического изучения и добычи подземных вод, используемых для питьевого водоснабжения населения или технологического обеспечения водой объектов промышленности	ВЭ	01260	УДЭ	22.05.2009	01.02.2029
5	Пользование участками недр для целей геологического изучения и добычи подземных вод, используемых для питьевого водоснабжения населения или технологического обеспечения водой объектов промышленности	ВЭ	01258	УДЭ	22.05.2009	01.02.2029
6	Пользование участками недр для целей геологического изучения и добычи подземных вод, используемых для питьевого водоснабжения населения или технологического обеспечения водой объектов промышленности	ВЭ	01250	УДЭ	22.05.2009	01.12.2022
7	Пользование участками недр для целей геологического изучения и добычи подземных вод, используемых для питьевого водоснабжения населения или технологического обеспечения водой объектов промышленности	ВЭ	01261	УДЭ	22.05.2009	01.02.2029
8	Пользование участками недр для целей геологического изучения и добычи подземных вод, используемых для питьевого водоснабжения населения или технологического обеспечения водой объектов промышленности	ВЭ	01257	УДЭ	22.05.2009	01.02.2029
9	Добыча технических подземных вод одиночными скважинами на Змеиногорском 1 участке для хозяйственно-питьевого и производственного водоснабжения производственного отделения "Южные электрические сети ОАО "МРСК Сибири" - "Алтайэнерго"	ВЭ	01701	БАР	30.01.2009	31.12.2029
10	Добыча питьевых подземных вод для хозяйственно-питьевого водоснабжения населенных пунктов	ВЭ	01942	KPP	08.09.2008	30.10.2032
11	Добыча питьевых подземных вод для хозяйственно-питьевого водоснабжения и технологического обеспечения водой ремонтно-производственной базы	ВЭ	02038	KPP	16.07.2009	30.06.2034
12	Пользование участками недр для целей геологического изучения и добычи подземных вод, используемых для питьевого водоснабжения населения или технологического обеспечения водой объектов промышленности	ВЭ	00492	АБН	19.01.2009	14.11.2033
13	Пользование участками недр для целей геологического изучения и добычи подземных вод, используемых для питьевого водоснабжения населения или технологического обеспечения водой объектов промышленности	ВЭ	00493	АБН	19.01.2009	14.11.2033
14	Пользование участками недр для целей геологического изучения и добычи подземных вод, используемых для питьевого водоснабжения населения или технологического обеспечения водой объектов промышленности	ВЭ	00490	АБН	19.01.2009	14.11.2033
15	Пользование участками недр для целей геологического изучения и добычи подземных вод, используемых для питьевого водоснабжения населения или технологического обеспечения водой объектов промышленности	ВЭ	02238	KPP	11.07.2011	31.07.2036
16	Пользование участками недр для целей геологического изучения и добычи подземных вод, используемых для питьевого водоснабжения населения или технологического обеспечения водой объектов промышленности	ВЭ	02236	KPP	11.07.2011	31.07.2036
17	Пользование участками недр для целей геологического изучения и добычи подземных вод, используемых для питьевого водоснабжения населения или технологического обеспечения водой объектов промышленности	ВЭ	02239	KPP	11.07.2011	31.07.2036
18	Пользование участками недр для целей геологического изучения и добычи подземных вод, используемых для питьевого водоснабжения населения или технологического обеспечения водой объектов промышленности	ВЭ	02262	KPP	16.09.2011	01.10.2036
19	Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов производственных объектов I, II и III классов опасности		BX-66-002029	AB № 061629	19.09.2017	бессрочно
20	Добыча технических подземных вод для технологического водоснабжения участков Богдасихинских районских электрических сетей филиала ОАО "МРСК Сибири" "Хакасэнерго"	ВЭ	000549	АБН	22.11.2010	22.11.2035
21	Пользование участками недр для целей геологического изучения и добычи подземных вод, используемых для питьевого водоснабжения населения или технологического обеспечения водой объектов промышленности	ВЭ	00698	ОМС	09.12.2008	01.11.2034
22	Добыча подземных вод для питьевого, хозяйственно-бытового водоснабжения и технологического обеспечения водой объектов промышленности в г. Чита	ВЭ	03616	ЧИТ	10.07.2017	31.12.2031
23	Оказание доврачебной медицинской помощи по: медицинским осмотрам (предрейсовым и послерейсовым)		ЛО-19-01-000458	ЛО-19	10.07.2012	бессрочно
24	Деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений		6-Б/01296	141060	12.01.2011	бессрочно
25	Услуги связи по предоставлению каналов связи		174376		05.06.2019	05.06.2024
26	На проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну		0088737	ГТ	28.09.2016	27.09.2021
27	На осуществление мероприятий и (или) оказание услуг в области защиты государственной тайны		0088738	ГТ	28.09.2016	27.09.2021
28	На проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну		0088739	ГТ	28.09.2016	27.09.2021
29	На проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну		0083088	ГТ	12.10.2016	27.09.2021
30	На проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну		0082045	ГТ	03.10.2016	27.09.2021
31	На проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну		0082046	ГТ	03.10.2016	27.09.2021
32	На проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну		0076460	ГТ	07.11.2016	27.09.2021
33	На проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну		0075119	ГТ	10.11.2016	10.11.2021
34	На проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну		0069748	ГТ	08.12.2016	27.09.2021
35	На осуществление мероприятий и (или) оказание услуг в области защиты государственной тайны		0088343	ГТ	18.01.2017	27.09.2021
36	На проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну		0090326	ГТ	09.12.2016	27.09.2021
37	На пользование недрами. Добыча подземных вод для технологического обеспечения водой	ВЭ	0714	АЧН	02.08.2017	31.07.2042
38	На пользование недрами. Добыча подземных вод для технологического обеспечения водой	ВЭ	0752	КЗЧ	10.05.2018	31.05.2043

39	На пользование недрами. Добыча подземных вод для технологического обеспечения водой	ВЭ	0756	ВЭ	18.07.2018	30.06.2043
40	Пользование недрами	ВЭ	02017	КРР	28.05.2009	01.10.2026
41	Пользование недрами	ВЭ	00491	АБН	19.01.2009	14.11.2033
42	Деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности		(24)-8536-Т		13.11.2019	бессрочно

5.13. Информация по отчетным сегментам

	Код	Период	АЭ	ГАЗС	БЭ	КЭ	КУЭ	ОЭ	ХЭ	ЧЭ	ИА	Итого
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Выручка от внешних покупателей	8310	2019	7 009 432	1 233 168	6 158 322	14 285 329	8 986 967	6 700 332	5 226 006	7 863 393	28 443	57 491 392
	8311	2018	7 792 667	1 217 338	5 219 570	14 525 413	8 459 984	6 570 636	4 558 288	7 233 144	51 594	55 628 634
Выручка от продаж между сегментами	8320	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	8321	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого выручка сегмента	8300	2019	7 009 432	1 233 168	6 158 322	14 285 329	8 986 967	6 700 332	5 226 006	7 863 393	28 443	57 491 392
	8400	2018	7 792 667	1 217 338	5 219 570	14 525 413	8 459 984	6 570 636	4 558 288	7 233 144	51 594	55 628 634
в т.ч.												
выручка от передачи электроэнергии	8301	2019	6 928 744	1 183 889	6 061 403	14 074 337	8 822 191	6 571 807	1 016 674	7 147 755	-	51 806 860
	8401	2018	7 379 949	1 185 415	5 115 026	14 199 616	8 389 428	6 425 215	1 536 250	7 133 147	-	51 364 046
выручка от техприсоединения	8302	2019	30 003	37 424	49 848	153 617	125 235	80 708	11 316	672 504	-	1 160 655
	8402	2018	336 471	24 710	85 299	282 317	36 531	114 968	57 522	57 332	-	995 150
прочая выручка	8303	2019	50 685	11 855	47 071	57 315	39 541	47 817	4 198 016	43 134	28 443	4 523 877
	8403	2018	76 247	7 213	19 245	43 480	34 025	30 453	2 964 516	42 665	51 594	3 269 438
Итого себестоимость сегмента	830114	2019	6 503 405	1 058 435	5 508 427	11 378 955	7 211 738	5 991 534	4 414 373	6 507 803	32 578	48 607 248
	840111	2018	6 557 971	1 157 673	4 401 015	11 117 496	6 927 898	5 922 847	3 947 552	6 568 726	53 212	46 654 390
в т.ч.												
себестоимость услуг передачи электроэнергии	830112	2019	6 401 226	1 030 818	5 415 882	11 239 783	7 191 051	5 858 347	1 007 279	6 448 197	-	44 592 583
	840112	2018	6 400 661	1 134 346	4 338 601	11 061 107	6 917 435	5 788 705	1 438 671	6 503 306	-	43 572 832
себестоимость услуг техприсоединения	830113	2019	63 711	22 221	54 632	113 131	6 882	94 014	102 881	30 521	-	487 993
	840113	2018	63 655	20 747	49 062	50 455	2 009	108 678	94 846	30 380	-	419 832
прочая себестоимость	830114	2019	38 468	5 396	37 913	26 041	13 805	39 173	3 304 213	29 085	32 578	3 526 672
	840114	2018	93 655	2 580	13 352	15 934	8 454	25 464	2 414 035	35 040	53 212	2 661 726
Проценты к получению	8303	2019	1 186	-	1 186	14 235	3 855	1 483	3 559	4 152	-	29 656
	8403	2018	1 424	475	949	32 740	4 745	949	4 745	1 424	-	47 451
Проценты к уплате	8304	2019	162 450	7 537	421 518	1 174 596	157 423	7 303	283 819	171 892	-	2 386 538
	8404	2018	103 295	-	342 718	997 073	143 769	32 484	212 031	184 300	-	2 015 670
Расходы по налогу на прибыль	8305	2019	36 592	2 694	109 813	(5 757)	(177 977)	4 014	181 473	(89 775)	-	61 077
	8405	2018	205 752	18 931	110 267	218 717	164 844	141 374	(285 121)	126 433	-	701 197
Прибыль/(убыток) сегмента	8306	2019	9 317	41 263	(869 883)	328 499	1 183 105	190 660	(755 987)	(858 631)	(4 135)	(735 792)
	8406	2018	432 231	(110 262)	203 092	850 857	507 546	48 314	(1 674 150)	592 263	(1 618)	848 273
Активы сегментов	8307	2019	12 303 727	3 141 831	8 613 850	19 051 790	12 230 208	9 372 388	4 704 048	12 656 121	31 247	82 105 210
	8407	2018	12 139 623	2 971 731	8 361 550	17 110 221	11 718 449	8 678 083	4 526 995	13 111 209	60 545	78 678 407
в т.ч. внеоборотные активы	8308	2019	11 454 719	2 997 394	4 275 176	16 119 241	10 896 128	8 285 578	3 799 815	8 608 079	-	66 436 130
	8408	2018	11 276 137	2 831 503	3 835 397	13 964 010	10 686 105	7 795 435	3 721 392	7 891 336	-	62 001 315
Обязательства сегментов	8309	2019	4 444 857	836 738	7 754 849	22 004 150	4 644 181	3 175 101	5 453 142	5 727 866	-	54 040 884
	8409	2018	4 303 354	620 240	6 659 522	20 378 620	4 921 800	2 550 397	4 865 626	5 179 478	-	49 485 037
Амортизация ОС и НМА	8390	2019	906 073	248 293	503 019	1 013 241	1 191 008	706 196	305 338	807 660	302	5 681 130
	8490	2018	839 908	234 763	437 083	873 339	1 027 219	649 796	298 424	795 584	302	5 156 418

[illegible]

5.15 Информация о сроках погашения кредитов и займов

№ п/п	№ кредитного договора	Дата заключения	Дата окончания срока действия кредитного договора	Наименование банка, выдавшего кредит	Сумма кредита (лимит), тыс. руб.	Фактический остаток ссудной задолженности (основной долг по состоянию на 31.12.2019)
1	18КЛ-0013/2017	28.06.2017	28.06.2020	Банк "ВБРР" (АО)	1 000 000	1 000 000
2	19КЛ-0013/2017	28.06.2017	28.06.2020	Банк "ВБРР" (АО)	1 000 000	1 000 000
3	35КЛ-0013/2018	16.11.2018	16.11.2023	Банк "ВБРР" (АО)	1 000 000	380 353
4	3417-078-КЛ	25.12.2017	25.12.2020	Газпромбанк (АО)	1 000 000	992 476
5	3417-079-КЛ	25.12.2017	25.12.2020	Газпромбанк (АО)	1 000 000	942 198
6	3418-019-КЛ	22.02.2018	22.02.2021	Газпромбанк (АО)	1 000 000	102 089
7	3418-068-КЛ	19.07.2018	19.07.2023	Газпромбанк (АО)	1 000 000	1 000 000
8	8646.01-17/162	30.03.2017	29.03.2020	ПАО Сбербанк	1 000 000	-
9	8646.01-17/163	30.03.2017	29.03.2020	ПАО Сбербанк	1 000 000	-
10	8646.01-17/164	30.03.2017	29.03.2020	ПАО Сбербанк	1 000 000	-
11	8646.01-17/165	30.03.2017	29.03.2020	ПАО Сбербанк	1 000 000	-
12	8646.01-17/184	14.04.2017	13.04.2020	ПАО Сбербанк	1 000 000	-
13	8646.01-17/321	22.06.2017	21.06.2020	ПАО Сбербанк	1 000 000	100 000
14	8646.01-17/322	22.06.2017	21.06.2020	ПАО Сбербанк	1 000 000	1 000 000
15	8646.01-17/323	22.06.2017	21.06.2020	ПАО Сбербанк	1 000 000	882 963
16	8646.01-17/624	26.12.2017	25.12.2020	ПАО Сбербанк	1 000 000	1 000 000
17	8646.01-17/625	26.12.2017	25.12.2020	ПАО Сбербанк	1 000 000	1 000 000
18	8646.01-17/657	26.12.2017	25.12.2020	ПАО "Сбербанк"	1 000 000	567 875
19	8646.01-18/020	19.02.2018	18.02.2021	ПАО "Сбербанк"	1 000 000	183 788
20	8646.01-17/427	25.08.2017	24.08.2020	ПАО Сбербанк	1 000 000	-
Итого краткосрочные кредиты:						10 151 743
21	33КЛ-0013/2018	14.08.2018	14.08.2023	Банк "ВБРР" (АО)	1 000 000	500 000
22	35КЛ-0013/2018	16.11.2018	16.11.2023	Банк "ВБРР" (АО)	1 000 000	166
23	36КЛ-0013/2018	24.12.2018	24.12.2021	Банк "ВБРР" (АО)	1 800 000	1 725 551
24	44КЛ-0013/2019	24.12.2019	24.12.2022	Банк "ВБРР" (АО)	500 000	-
25	45КЛ-0013/2019	24.12.2019	24.12.2022	Банк "ВБРР" (АО)	500 000	-
26	46КЛ-0013/2019	24.12.2019	24.12.2024	Банк "ВБРР" (АО)	750 000	750 000
27	47КЛ-0013/2019	24.12.2019	24.12.2024	Банк "ВБРР" (АО)	750 000	216 082
28	48КЛ-0013/2019	24.12.2019	24.12.2024	Банк "ВБРР" (АО)	1 000 000	292 837
29	49КЛ-0013/2019	24.12.2019	24.12.2024	Банк "ВБРР" (АО)	1 000 000	-
30	19-1124	31.12.2019	30.12.2024	ПАО Банк "ФК Открытие"	1 000 000	1 000 000
31	19-1125	31.12.2019	30.12.2024	ПАО Банк "ФК Открытие"	1 000 000	1 000 000
32	19-1132	31.12.2019	30.12.2024	ПАО Банк "ФК Открытие"	1 000 000	1 000 000
33	3418-018-КЛ	22.02.2018	22.02.2021	Газпромбанк (АО)	1 000 000	1 000 000
34	3418-026-КЛ	30.03.2018	30.03.2021	Газпромбанк (АО)	1 000 000	1 000 000
35	3418-074-КЛ	09.08.2018	09.08.2023	Газпромбанк (АО)	1 000 000	892 245
36	3418-075-КЛ	09.08.2018	09.08.2023	Газпромбанк (АО)	1 750 000	1 750 000
37	3418-093-КЛ	28.09.2018	28.09.2023	Газпромбанк (АО)	1 000 000	-
38	3418-094-КЛ	28.09.2018	28.09.2023	Газпромбанк (АО)	1 000 000	-
39	3418-095-КЛ	28.09.2018	28.09.2023	Газпромбанк (АО)	1 000 000	-
40	3418-096-КЛ	28.09.2018	28.09.2023	Газпромбанк (АО)	1 000 000	-
41	3418-097-КЛ	28.09.2018	28.09.2023	Газпромбанк (АО)	1 000 000	-
42	3418-117-КЛ	28.12.2018	28.12.2023	Газпромбанк (АО)	1 000 000	507 095
43	3418-118-КЛ	28.12.2018	28.12.2023	Газпромбанк (АО)	1 000 000	1 000 000
44	3418-119-КЛ	28.12.2018	28.12.2023	Газпромбанк (АО)	1 000 000	1 000 000
45	3418-120-КЛ	28.12.2018	28.12.2023	Газпромбанк (АО)	1 000 000	1 000 000
46	3419-016-КЛ	15.03.2019	15.03.2024	Газпромбанк (АО)	1 000 000	1 000 000
47	3419-017-КЛ	15.03.2019	15.03.2024	Газпромбанк (АО)	1 000 000	1 000 000
48	3419-095-КЛ	24.12.2019	24.12.2024	Газпромбанк (АО)	1 000 000	-
49	3419-096-КЛ	24.12.2019	24.12.2024	Газпромбанк (АО)	1 000 000	-
50	3418-092-ОВ	28.09.2018	28.09.2021	АО "Газпромбанк"	1 000 000	-
51	VSB/RK/027/18	22.11.2018	22.11.2021	ПАО Росбанк	500 000	500 000
52	8646.01-18/020	19.02.2018	18.02.2021	ПАО "Сбербанк"	1 000 000	615 045
53	8646.01-18/021	19.02.2018	18.02.2021	ПАО "Сбербанк"	1 000 000	730 129
54	4400.01-18/120	24.12.2018	23.12.2021	ПАО "Сбербанк"	1 200 000	717 037
55	4400.01-18/121	24.12.2018	23.12.2021	ПАО "Сбербанк"	1 300 000	835 147
56	4400.01-18/054	25.06.2018	23.06.2023	ПАО "Сбербанк"	1 000 000	1 000 000
57	4400.01-18/055	25.06.2018	23.06.2023	ПАО "Сбербанк"	1 000 000	269 406
58	4400.01-18/065	27.07.2018	26.07.2023	ПАО "Сбербанк"	1 000 000	1 000 000
59	4400.01-18/066	27.07.2018	26.07.2023	ПАО "Сбербанк"	650 000	-
60	4400.01-18/067	27.07.2018	26.07.2023	ПАО "Сбербанк"	600 000	-
61	4400.01-19/015	01.03.2019	29.02.2024	ПАО Сбербанк	1 000 000	1 000 000
62	4400.01-19/016	01.03.2019	29.02.2024	ПАО Сбербанк	1 000 000	1 000 000
63	4400.01-19/017	01.03.2019	29.02.2024	ПАО Сбербанк	1 000 000	1 000 000
64	4400.01-19/082	30.12.2019	27.12.2024	ПАО Сбербанк	1 000 000	-
65	4400.01-19/083	30.12.2019	27.12.2024	ПАО Сбербанк	1 000 000	-
66	4400.01-19/084	30.12.2019	27.12.2024	ПАО Сбербанк	1 000 000	-
67	4400.01-19/089	30.12.2019	27.12.2024	ПАО Сбербанк	1 000 000	-
68	4400.01-19/093	31.12.2019	30.12.2024	ПАО Сбербанк	1 000 000	-
Итого долгосрочные кредиты:						25 300 740
Всего:						35 452 483

**ГODOВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ
ПАО «МРСК Сибири»
за 2019 год**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах ПАО «МРСК Сибири» за 2019 год**

Оглавление

1. Общие сведения (Организация и виды деятельности)	3
2. Основа составления бухгалтерской финансовой отчетности (нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность)	7
3. Учетная политика	8
4. Нематериальные активы	9
5. Результаты исследований и разработок.....	11
6. Основные средства, незавершенное строительство и прочие внеоборотные активы	11
7. Финансовые вложения	15
8. Материально-производственные запасы.....	17
9. Дебиторская и кредиторская задолженность.....	18
10. Уставный, добавочный и резервный капитал, прибыль на акцию	19
11. Кредиты и займы.....	20
12. Условные и оценочные обязательства	21
13. Обеспечение обязательств	26
14. Государственная помощь.....	26
15. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	26
16. Прочие доходы и расходы	28
17. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства.....	29
18. Денежные средства.....	30
19. Информация о связанных сторонах.....	32
20. События после отчетной даты	39
21. Информация по сегментам	39
22. Наиболее существенные изменения учетной политики на год, следующий за отчетным.	41
23. Информация об управлении рисками	41
24. Расходы на инновации.....	47
25. Информация о затратах на энергоресурсы.....	48

Настоящие Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской финансовой отчетности ПАО «МРСК Сибири» за 2019 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ПАО «МРСК Сибири» представлены в формате текстовых сведений и табличных приложений.

Все суммы в Пояснениях представлены в тыс. руб., если не указано иное.

Отчетной датой данной бухгалтерской (финансовой) отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2019 г.

1. Общие сведения

Информация об Обществе

Полное фирменное наименование Общества - Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Сибири».

Сокращенное фирменное наименование Общества - ПАО «МРСК Сибири».

Юридический, фактический, почтовый адрес ПАО «МРСК Сибири»: Российская Федерация, 660021, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Богграда, д. 144а.

ИНН/КПП 2460069527/997650001.

Общество зарегистрировано 04 июля 2005 года и занесено в Единый государственный реестр юридических лиц под основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1052460054327.

По состоянию на 31.12.2019 г. в Общество входят следующие филиалы и представительства:

№	Наименование филиала	Местонахождение
1	Филиал ПАО «МРСК Сибири» – «Алтайэнерго»	656002, Российская Федерация, Алтайский край, г. Барнаул, ул. П.С. Кулагина, дом 16
2	Филиал ПАО «МРСК Сибири» – «Бурятэнерго»	670034, Российская Федерация, Республика Бурятия, г. Улан-Удэ, проспект 50-летия Октября, дом 28
3	Филиал ПАО «МРСК Сибири» – «Красноярскэнерго»	660021, Российская Федерация, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Богграда, дом 144 А
4	Филиал ПАО «МРСК Сибири» – «Кузбассэнерго - региональные электрические сети»	650099, Российская Федерация, Кемеровская область, г. Кемерово, ул. Н. Островского, дом 11
5	Филиал ПАО «МРСК Сибири» – «Омскэнерго»	644037, Российская Федерация, Омская область, г. Омск, ул. П. Некрасова, дом 1
6	Филиал ПАО «МРСК Сибири» – «Хакасэнерго»	655000, Российская Федерация, Республика Хакасия, г. Абакан, ул. Пушкина, дом 74
7	Филиал ПАО «МРСК Сибири» – «Читаэнерго»	672010, Российская Федерация, Забайкальский край, г. Чита, ул. Анохина, дом 7
8	Филиал ПАО «МРСК Сибири» «Горно - Алтайские электрические сети»	649100, Российская Федерация, Республика Алтай, с. Майма, ул. Энергетиков, дом 15

1	Представительство ПАО «МРСК Сибири» в г. Москва	121028, Российская Федерация, г. Москва, ул. Беловежская, д. 4, блок А
---	---	--

Показатели деятельности подразделений Общества входят в состав бухгалтерской отчетности Общества.

Основными видами деятельности ПАО «МРСК Сибири» 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 Республик Бурятия, Алтай, Хакасия, Красноярского, Забайкальского и Алтайского краев, Кемеровской, Омской областей.

Дополнительно Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- оперативно-технологическое управление;
- осуществление контроля за безопасным обслуживанием электрических установок у потребителей, подключенных к электросетям общества;
- проведение испытаний и измерение энергоустановок (в том числе потребителей);
- деятельность по эксплуатации электрических сетей;
- услуги связи;
- транспортно-экспедиционные услуги;
- услуги аренды;
- оказание услуг по осуществлению полномочий единоличного исполнительного органа хозяйствующих субъектов;
- прочие виды услуг.

На основании приказов Министерства энергетики Российской Федерации от 23 марта 2018 года № 179 и от 28 марта 2019 года №294 Обществу присвоен статус гарантирующего поставщика в отношении зоны деятельности АО «Хакасэнергосбыт». Согласно приказа №294, статус гарантирующего поставщика присвоен Обществу с 01 апреля 2019 года и до даты вступления в силу решения о присвоении статуса гарантирующего поставщика победителю конкурса в отношении указанной зоны деятельности гарантирующего поставщика, но не более чем на 12 месяцев.

ПАО «МРСК Сибири» осуществляет свою деятельность на основании лицензий. Сведения о лицензиях, действующих по состоянию на 31.12.2019, приведены в приложении 5.12.

Численность работников ПАО «МРСК Сибири» по состоянию на 31.12.2019 составила 20 487 человек (на 31.12.2018 - 20 318 человек; на 31.12.2017 - 20 033 человек). Органами управления Общества, согласно

Уставу, являются: Общее собрание акционеров; Совет директоров; Правление; Генеральный директор.

Аудитор Общества - «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».

Функцию единоличного исполнительного органа ПАО «МРСК Сибири» - Генерального директора – исполняли:

- с 01.01.2019 по 28.03.2019 Виталий Валерьевич Иванов;
- с 29.03.2019 по настоящее время Павел Евгеньевич Акилин.

В состав Совета Директоров Общества по состоянию на 31.12.2019 г. входят (протокол ГОСА от 18.06.2019 № 15):

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1	Иванов Виталий Валерьевич	Председатель Совета директоров Общества. Заместитель генерального директора ПАО «Россети», Генеральный директор, Председатель Правления ПАО «МРСК Северного Кавказа»
2	Менейлюк Дмитрий Александрович	Директор Департамента управления собственностью ПАО «Россети».
3	Парамонова Наталья Владимировна	Директор Департамента экономики ПАО «Россети».
4	Подлущий Сергей Васильевич	Директор Департамента инвестиционной деятельности ПАО «Россети».
5	Алюшенко Игорь Дмитриевич	Директор Ситуационно-аналитического центра - Заместитель Главного инженера ПАО «Россети».
6	Фургалский Владимир Владимирович	Заместитель Председателя Совета директоров Общества. Заместитель Генерального директора по корпоративному управлению ПАО «Россети».
7	Косогова Екатерина Андреевна	Директор по тарифообразованию ООО «Сибирская генерирующая компания»
8	Козлов Иван Евгеньевич	Директор по рынкам электроэнергии и мощности ООО «Сибирская генерирующая компания»
9	Рашевский Владимир Валерьевич	Генеральный директор АО «СУЭК»
10	Трубицын Кирилл Андреевич	Директор по правовым вопросам ООО «Сибирская генерирующая компания»
11	Солженицын Степан Александрович	Генеральный директор ООО «Сибирская генерирующая компания»

В состав Правления Общества на 31.12.2019 г. входят:

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1	Акилин Павел Евгеньевич	Председатель Правления ПАО «МРСК Сибири», генеральный директор
2	Пантелеев Николай Анатольевич	Заместитель генерального директора – директор филиала ПАО «МРСК Сибири» - «Алтайэнерго»
3	Архипов Николай Васильевич	Заместитель генерального директора по безопасности ПАО «МРСК Сибири»
4	Ейст Александр Валерьевич	Заместитель генерального директора по реализации и развитию услуг ПАО «МРСК Сибири»
5	Левинский Андрей Игоревич	Заместитель генерального директора по корпоративному управлению ПАО «МРСК Сибири»
6	Сорокин Игорь Анатольевич	Заместитель генерального директора по техническим вопросам – главный инженер ПАО «МРСК Сибири»

В соответствии с Уставом ПАО «МРСК Сибири», органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизионная комиссия Общества.

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31.12.2019 г. входят (протокол ГОСА от 18.06.2019 № 15):

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1	Ким Светлана Анатольевна	Начальник Управления ревизионной деятельности Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети»
2	Кабизьскина Елена Александровна	Заместитель начальника Управления ревизионной деятельности Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети»
3	Малышев Сергей Владимирович	Ведущий эксперт Управления ревизионной деятельности Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети»
4	Лелекова Марина Алексеевна	Директор Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети»
5	Король Артур Евгеньевич	Главный эксперт Дирекции внутреннего аудита ПАО «Россети»

По состоянию на отчетную дату Общество имеет следующие дочерние общества:

№ п/п	Полное/сокращенное фирменное наименование ДЗО	Место нахождения	Доля участия в УК ДЗО	Виды деятельности
1	Акционерное общество «Энергосервисная компания Сибири» (АО «ЭСК Сибири»)	660135, г. Красноярск, ул. Взлетная, 5 стр. 1	100%	Энергоаудит
2	Акционерное общество «Соцсфера» (АО «Соцсфера»)	644518, Омская область, Омский район, п. Чернолучье	100%	Предоставление лечебно-профилактических, образовательных, спортивно-оздоровительных услуг и комфортного отдыха
3	Акционерное общество «Тываэнерго» (АО «Тываэнерго»)	667004, Республика Тыва, г. Кызыл, ул. Колхозная, 2	98,96%	Получение (покупка), передача, поставка (продажа) электрической и тепловой энергии

2. Основа составления бухгалтерской финансовой отчетности (нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 октября 2008 г. № 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. №43н.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению. Денежное измерение объектов бухгалтерского учета производится в валюте Российской Федерации.

3. Учетная политика

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства организации учитываются отдельно от активов и обязательств других организаций юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности организации, которое состоит в том, что Общество предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения принятой учетной политики от одного отчетного года к другому;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, которое состоит в том, что факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Обществом в 2019 году не применялись допущения, отличные от допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2019 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год.

Основные допущения Общества в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- оценочные обязательства.

С 1 января 2020 г. вступают в силу новая редакция ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с введением новой редакции указанного ПБУ окажет существенное влияние на финансовое положение Общества и финансовые результаты его деятельности, а именно:

- Уменьшение раздела баланса «Капитал и резервы» ориентировочно на сумму 1 253 515 тыс. руб.;

- Уменьшение отложенных налоговых активов ориентировочно на сумму 343 193 тыс. руб. Увеличение отложенных налоговых обязательств ориентировочно на сумму 910 322 тыс. руб.

Общество находится в стадии окончательной оценки суммы влияния.

Данное изменение ПБУ будет отражено в отчетности за 1 квартал 2020 года и повлечет за собой изменения сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному.

4. Нематериальные активы

В качестве нематериальных активов Общество признает исключительное право на программные продукты и информационные системы; расходы, связанные с созданием программных продуктов и информационных систем; расходы, связанные с модификацией программных продуктов, в случае если создаваемые в результате модификации объекты, удовлетворяют условиям признания нематериального актива.

В составе нематериальных активов преимущественно числятся исключительные права на информационные системы, разработанные силами Общества на базе различных программных платформ, и используемые в управленческой деятельности.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости.

Фактической (первоначальной) стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Расходами на приобретение (создание) нематериального актива являются любые расходы, непосредственно связанные с приобретением (созданием) нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях.

В случае приобретения нематериальных активов по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, первоначальной стоимостью таких активов признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

В отчетном периоде Общество не приобретало объекты нематериальных активов за неденежные средства.

Общество не проводит переоценку нематериальных активов.

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования в 2019 году в Обществе отсутствовали.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом, исходя из сроков полезного использования. 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. В 2019 году в Обществе не было изменения способа определения амортизации нематериальных активов.

Сроки полезного использования, установленные нематериальным активам в Обществе, составляют 36 - 129 месяцев, при этом оставшиеся сроки полезного использования по ним составляют 2 - 120 месяцев.

В 2019 году Обществом пересмотрен срок полезного использования по нематериальному активу «КИСУ ТОРО: База данных фактических ремонтов и обслуживания» - оставшийся срок полезного использования увеличен до 66 месяцев.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности нематериальные активы отражены по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Первоначальная стоимость нематериальных активов на 31.12.2019 г. составляет 942 920 тыс. руб. (на 31.12.2018 г. - 862 090 тыс. руб., на 31.12.2017 г. - 863 650 тыс. руб.), в том числе созданных силами Общества – 580 775 тыс. руб. (на 31.12.2018 г. - 523 871 тыс. руб., на 31.12.2017 г. – 579 363 тыс. руб.).

Первоначальная стоимость нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета:

- по состоянию на 31.12.2019 г. составляет 141 704 тыс. руб., в том числе исключительные права на программные продукты и информационные системы – 141 680 тыс. руб., товарные знаки – 24 тыс. руб.

- по состоянию на 31 декабря 2018 г. составляет 140 926 тыс. руб., в том числе исключительные права на программные продукты и информационные системы - 140 853 тыс. руб., товарные знаки – 73 тыс. руб.

- по состоянию на 31 декабря 2017 г. составляет 142 903 тыс. руб., в том числе исключительные права на программные продукты и информационные системы – 142 782 тыс. руб., товарные знаки – 121 тыс. руб.

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

В 2019 году Обществом в пользование третьим лицам предоставлен нематериальный актив «патент на полезную модель № 120683 от 27.09.2012г.», при этом исключительные права на нематериальный актив сохранены за Обществом. Доход от предоставленного в пользование третьим лицам нематериального актива в 2019 году составил 844 тыс. руб. В 2018 году Обществом в пользование третьим лицам предоставлен нематериальный актив «Быстромонтируемая опора линий электропередачи» (патент на полезную модель № 120683 от 27.09.2012г.), исключительные права на

нематериальный актив сохранены за Обществом, дохода в 2018 году от этой операции не получено.

Информация о нематериальных активах приведена в следующих приложениях:

- 5.1.1 «Наличие и движение нематериальных активов»;
- 5.2.2 «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА».

5. Результаты исследований и разработок

Списание расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам (НИОКР) осуществляется линейным способом в течение принятого срока списания на расходы по обычным видам деятельности.

Срок списания расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам определяется Обществом самостоятельно, исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, в течение которого Общество может получить экономические выгоды, но не более 5 лет.

Результаты НИОКР, которые планируются к использованию в течение срока, не превышающего 12 месяцев, в составе расходов на НИОКР не учитываются и подлежат списанию в составе расходов по обычным видам деятельности.

Информация о затратах на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы и движении научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ приведена в следующих приложениях:

- 5.2.1. «Наличие и движение результатов НИОКР»;
- 5.2.2. «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА».

6. Основные средства, незавершенное строительство и прочие внеоборотные активы

В составе основных средств отражены объекты, используемые Обществом в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд Общества, со сроком службы более 12 месяцев.

Активы, в отношении которых выполняются условия для отнесения их к основным средствам, стоимостью менее 40 000 рублей за единицу включительно, в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности учитываются в составе материально-производственных запасов,

списываются на затраты производства по мере отпуска их в производство и эксплуатацию.

Относятся к основным средствам, независимо от их стоимости, следующие объекты: электросетевое оборудование, земельные участки, здания, сооружения, транспортные средства, оборудование сигнализаций инженерных систем (системы пожарной и охранной сигнализаций, системы видеонаблюдения и др.), оборудование учебно-тренировочных полигонов, тахографы, устройства для чтения смарт-карт.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

В случае приобретения объектов основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, первоначальной стоимостью таких объектов признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливается из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

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

В бухгалтерской (финансовой) отчетности основные средства отражены по первоначальной стоимости за минусом накопленной амортизации.

Переоценка основных средств Обществом не проводится.

К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного строительства, определенные инвестиционной программой Общества, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, активов нематериального характера (нематериальные активы, НИОКР).

Все расходы по подготовке такого объекта к использованию признаются существенными.

Стоимость объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации по состоянию на 31.12.2019 составляет 300 971 тыс. руб., в том числе 281 829 тыс. руб. - линии электропередачи и устройства к ним.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом, исходя из срока полезного использования. Срок полезного использования объекта основных средств устанавливается Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Определение срока полезного использования основных средств

производится исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды);
- нормативного срока службы, установленного заводом-изготовителем.

Срок полезного использования основных средств пересматривается (изменяется) в случае технического перевооружения, реконструкции и модернизации объектов электросетевого комплекса.

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

Наименование показателя	Установленный срок полезного использования (в месяцах)*
1	2
Производственные здания	от 12 до 1 520
Сооружения, кроме ЛЭП	от 13 до 999
Линии электропередачи и устройства к ним	от 13 до 942

Наименование показателя	Установленный срок полезного использования (в месяцах)*
Машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	от 2 до 936
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 8 до 300
Прочие	от 8 до 919

* в том числе СПИ по поступившим объектам основных средств, бывшим в эксплуатации

Не подлежат амортизации земельные участки, объекты основных средств, законсервированные на срок более трех месяцев, и объекты основных средств, продолжительность восстановления которых превышает 12 месяцев.

Арендованные основные средства учитываются за балансом в оценке, указанной арендодателем при передаче основных средств в аренду.

По состоянию на 31.12.2019 г. первоначальная стоимость полностью амортизированных основных средств составила 12 968 997 тыс. руб. (на 31.12.2018 г. - 10 602 914 тыс. руб., на 31.12.2017 г. - 8 819 тыс. руб.).

Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств, без НДС отражены в составе внеоборотных активов по строке 1155 «Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств» и составляют на 31.12.2019 года 40 767 тыс. руб. (на 31.12.2018 г. – 181 912 тыс. руб., на 31.12.2017 г. 335 808 тыс. руб.).

В составе прочих внеоборотных активов отражены:

- расходы будущих периодов по разработке и внедрению программного обеспечения (SAP). По состоянию на 31.12.2019 стоимость SAP составляет 373 500 тыс. руб. (на 31.12.2018 – 446 050 тыс. руб.; на 31.12.2017 – 521 838 тыс. руб.);
- имущество, переданное в оперативное управление. По состоянию на 31.12.2019 стоимость указанного имущества составляет 8 888 тыс. руб. (на 31.12.2018, 31.12.2017 - 8 888 тыс. руб.);
- спецодежда со сроком полезного использования более 12 месяцев. По состоянию на 31.12.2019 стоимость указанной спецодежды составляет 313 105 тыс. руб.

Информация о наличии и движении основных средств, о незавершенных капитальных вложениях, об основных средствах, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности и суммах накопленного износа приведена в следующих приложениях:

- 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».

7. Финансовые вложения

В состав финансовых вложений включаются: инвестиции в ценные бумаги других организаций; вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций; займы, предоставленные другим организациям; депозитные вклады в кредитных организациях.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных активов. При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче, стоимость финансовых вложений, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, определяется исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные финансовые вложения.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости, определенной на основании опубликованной организатором торгов информации. Корректировка стоимости указанных финансовых вложений производится ежеквартально с отнесением разницы между оценкой этих вложений на отчетную дату и предыдущей оценкой в состав прочих доходов или расходов.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной и номинальной стоимостью отражается Обществом в течение срока их обращения равномерно (ежемесячно), по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, в составе прочих доходов или расходов.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета организации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

При наличии условий устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений Обществом создается резерв под обесценение финансовых вложений на разницу между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, производится один раз в год по состоянию на 31.12. отчетного года при наличии признаков обесценения.

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

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется следующим образом:

- вклады в уставные капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц финансовых вложений;

- ценные бумаги (акции и облигации) оцениваются при выбытии по средней первоначальной стоимости, которая определяется по каждому виду ценных бумаг;

- покупные векселя оцениваются по себестоимости единицы;

- прочие финансовые вложения – по первоначальной себестоимости каждой выбывающей единицы.

Способ оценки при выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, Обществом в течение отчетного года не меняется.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности исходя из срока обращения (погашения) по состоянию на отчетную дату в составе долгосрочных или краткосрочных финансовых

вложений. Финансовые вложения, не имеющие даты погашения (например, вклады в уставные капиталы), за исключением финансовых вложений со сроком погашения «по предъявлению к оплате», квалифицируются как долгосрочные.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам не составляется расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

Обществом не применяются способы учета финансовых вложений, не закрепленные в учетной политике.

По состоянию на 31.12.2019 (на 31.12.2018, на 31.12.2017) у Общества отсутствуют финансовые вложения, находящиеся в залоге, а также переданные другим организациям.

Долгосрочные финансовые вложения Общества по состоянию на 31.12.2019 представляют собой инвестиции в дочерние общества и другие организации (акции).

Долгосрочные финансовые вложения в дочерние общества по состоянию на 31.12.2019 года за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений составили 60 071 тыс. руб. (на 31.12.2018 - 60 071 тыс. руб., на 31.12.2017 – 281 957 тыс. руб.).

Краткосрочные финансовые вложения по состоянию на 31.12.2019 года составили 308 514 тыс. руб. и включают в себя:

- вексель АО «Газпромбанк» в сумме 73 414 тыс. руб. со сроком предъявления не ранее 01.08.2020 года (вексель получен от АО «Читаэнергосбыт» в счет погашения дебиторской задолженности);
- заем, выданный дочернему Обществу АО «ЭСК Сибири», в сумме 235 100 тыс. руб.

Информация о финансовых вложениях и о резерве под обесценение финансовых вложений приведена в следующих приложениях:

- 5.4.1. «Наличие и движение финансовых вложений»;
- 5.4.2. «Корректировка оценок финансовых вложений».

8. Материально-производственные запасы

В качестве материально-производственных запасов (МПЗ) признаются активы:

- используемые в качестве сырья и материалов: при оказании услуг по передаче и транзите электрической энергии, выполнении работ, производстве продукции, предназначенной для продажи; для управленческих нужд Общества;
- специальный инструмент, специальные приспособления, спецоборудование, спецодежда;
- предназначенные для продажи – товары.

Кроме того, в составе МПЗ признаются активы, удовлетворяющие условиям признания в качестве основных средств и стоимостью не более 40 000 рублей без НДС за единицу.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Материально-производственные запасы, списываемые в производство, реализуемые на сторону, выбывающие по прочим основаниям, оцениваются по средней себестоимости группы однородных материально-производственных запасов, рассчитываемой как средневзвешенная за каждый день.

Способы оценки материально-производственных запасов в отчетном и предшествующих периодах не изменялись.

Материально-производственные запасы Общества, переданные в залог, по состоянию на 31.12.2019 г., 31.12.2018 г., 31.12.2017 г. отсутствуют.

Материально-производственные запасы, которые морально устарели, потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражены в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Информация о материально-производственных запасах и о резерве под снижение стоимости материальных ценностей приведена в приложениях:

- 5.5.1. «Наличие и движение запасов»;
- 5.5.2. «Запасы в залоге».

9. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность определена исходя из цен, установленных договорами и включает налог на добавленную стоимость.

Общество применяет следующую классификацию дебиторской и кредиторской задолженности:

- по видам;
- по срокам погашения – долгосрочная (задолженность, которая будет погашена в течение периода более 12 месяцев по окончании отчетного периода) и краткосрочная (задолженность, которая будет погашена в течение 12 месяцев по окончании отчетного периода).

Общество создает резерв сомнительных долгов по любой дебиторской задолженности, признаваемой Обществом сомнительной. При этом 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.

Информация о дебиторской задолженности приведена в приложении 5.6.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Информация о резерве сомнительных долгов содержится в приложениях 5.3.6 «Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств», 5.6.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Информация о просроченной дебиторской задолженности представлена в приложении 5.6.3. «Просроченная дебиторская задолженность».

Наибольшую задолженность (более 10% от общей суммы кредиторской задолженности) Общество имеет перед ПАО «ФСК ЕЭС», сумма задолженности на 31.12.2019 г. 1 022 364 тыс. руб., на 31.12.2018 г. 1 639 354 тыс. руб.

В составе кредиторской задолженности отражены векселя на сумму 3 186 тыс. руб., выданные ОАО «Красноярскэнерго» в 1999-2002 гг. в счет расчетов с контрагентами со сроком погашения через двадцать лет от даты составления, но не ранее 11.05.2019- 23.05.2022. Наличие и движение кредиторской задолженности раскрывается в приложении 5.6.5. «Наличие и движение кредиторской задолженности».

Информация о просроченной кредиторской задолженности представлена в приложении 5.6.6. «Просроченная кредиторская задолженность».

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

Величина уставного капитала соответствует размеру уставного капитала, установленного Уставом Общества.

В соответствии с Уставом, Общество создает резервный фонд в размере 5% от уставного капитала. Размер обязательных ежегодных отчислений в резервный фонд Общества составляет 5% от чистой прибыли Общества до достижения резервным фондом установленного размера.

Добавочный капитал Общества включает сумму эмиссионного дохода, полученного в результате размещения акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость.

Количество обыкновенных акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31.12.2019 г., 31.12.2018 г. и 31.12.2017 г. - 94 815 163 249 штук.

Количество привилегированных акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31.12.2019 г., составило: 5 071 030 570 шт. (31.12.2018 г. – 5 071 030 570 штук, 31.12.2017 г. – 5 071 030 570 штук).

Номинальная стоимость акций Общества, находящихся в собственности Общества по состоянию на 31.12.2019 г., 31.12.2018 г., 31.12.2017 г. равна 0,10 руб.

На основании протокола от 18.06.2019 № 15 годового общего собрания

акционеров ПАО «МРСК Сибири» принято решение о выплате дивидендов за 2018 год по обыкновенным и привилегированным акциям в сумме 0,00102 руб. на одну обыкновенную акцию и 0,00102 руб. на одну привилегированную акцию.

На основании протокола от 10.01.2020 № 16 внеочередного общего собрания акционеров ПАО «МРСК Сибири» принято решение о выплате дивидендов по результатам 9 месяцев 2019 года в размере 0,002917 рубля на одну обыкновенную акцию и 0,002917 рубля на одну привилегированную акцию.

Информация о движении капитала приведена в приложении 3.1. «Движение капитала».

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год (за вычетом прибыли, направленной на выплату дивидендов по привилегированным акциям) к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Расчет средневзвешенного количества акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода, произведен в соответствии с Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденными приказом Министерства финансов России от 21 марта 2000 г. № 29н.

Информация о прибыли на акцию приведена в приложении 2.2 «Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разведенная прибыль на акцию».

11. Кредиты и займы

Полученные кредиты и займы отражены в бухгалтерском балансе как долгосрочные (если срок их погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты), либо краткосрочные (если срок их погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается менее 12 месяцев.

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Информация о движении сумм полученных кредитов и займов приведена в приложении 5.6.7 «Кредиты и займы».

Информация о сроках погашения кредитов и займов отражена в приложении 5.15.

Процентные ставки по кредитам, привлеченным в 2019 году (как долгосрочным, так краткосрочным), варьировались от 7,75% до 8,20% годовых (в 2018 году по долгосрочным кредитам от 7,68% до 9,80%; по краткосрочным кредитам от 7,95% до 9,80%).

Информация о суммах процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов, а также о суммах расходов по кредитам, включенных в прочие расходы, отражена в приложении 5.6.8 «Затраты по кредитам и займам».

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

В 2019 году у Общества отсутствовали доходы от временного использования средств полученного кредита в качестве финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по кредитам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

12. Условные и оценочные обязательства

Обществом на конец отчетного периода признано оценочных обязательств на сумму 2 717 333 тыс. руб. (на 31.12.2018 - 2 437 052 тыс. руб., на 31.12.2017 г. - 2 797 527 тыс. руб.).

Информация о видах оценочных обязательств, их величине на начало и конец отчетного периода, а также движении представлена в приложении 5.7.1 «Оценочные обязательства».

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами, что привело к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

В соответствии с п. 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из допущения продолжения хозяйственной деятельности Общества в настоящее время и в обозримом будущем, у Общества нет ни намерения, ни необходимости в

ликвидации или существенном сокращении масштаба своей хозяйственной деятельности. Следовательно, бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит каких-либо корректировок, связанных с оценкой возмещаемости и классификацией отраженных в ней сумм активов, оценкой сумм и классификацией обязательств, либо каких-либо иных корректировок, которые могут потребоваться, если Компания не сможет продолжать свою деятельность в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

Принцип непрерывности деятельности Общества является ключевой концепцией его деятельности. Исходя из этого, Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, поскольку отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства будут погашены в установленном порядке. По состоянию на 31 декабря 2019 года краткосрочные обязательства превышают текущие активы Общества на сумму 8 842 731 тыс. руб., чистый убыток за отчетный год составил - 735 792 тыс. руб. величина чистых активов общества уменьшилась и составила 28 112 305 тыс. руб.

Руководство считает, что с учетом намеченных планов по объемам передачи электроэнергии, ожидаемых тарифов, положительного денежного потока от операционной деятельности и имеющихся договорённостях с кредитными организациями Обществу удастся обеспечить финансирование в объеме, необходимом для продолжения своей деятельности в обозримом будущем. Предполагается, что данные меры, а также дальнейшие мероприятия, направленные на снижение потерь, повысят прибыльность Общества.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

В 2019 году имело место дальнейшее внедрение механизмов, направленных против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования, а также общая настройка отдельных параметров налоговой системы Российской Федерации. В частности, эти изменения включали дальнейшее развитие концепции бенефициарного владения, налогового резидентства юридических лиц по месту осуществления фактической деятельности, постоянного представительства, а также подход к налогообложению контролируемых иностранных компаний в Российской Федерации. Кроме этого, с 2019 года общая ставка НДС увеличилась до 20%, а также иностранные поставщики электронных услуг обязаны регистрироваться в российских налоговых органах для уплаты НДС.

Российские налоговые органы продолжают активно сотрудничать с налоговыми органами иностранных государств в рамках международного обмена налоговой информацией, что делает деятельность компаний в международном масштабе более прозрачной и требующей детальной проработки с точки зрения подтверждения экономической цели организации международной структуры в рамках проведения процедур налогового контроля.

Реализовано законодательство о международном автоматическом обмене информацией и документацией по международным группам компаний («МГК»), предусматривающее подготовку документации по МГК в отношении финансовых годов, начавшихся с 1 января 2017 г. Законодательство предусматривает подготовку трехуровневой документации по трансфертному ценообразованию (глобальной документации, национальной документации, странового отчета), а также уведомления об участии в МГК. Данные правила распространяются на МГК, консолидированная выручка которых за финансовый год, предшествующий отчетному периоду, составляет 50 миллиардов рублей и более в случае, если материнская компания МГК признается налоговым резидентом Российской Федерации, или если консолидированная выручка МГК превышает порог, установленный законодательством о предоставлении странового отчета иностранного государства, налоговым резидентом которого признается материнская компания МГК.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными.

Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По состоянию на 31 декабря 2019 года Общество имеет условные налоговые обязательства по результатам выездной налоговой проверки за 2016-2017 годы, в размере 156 902 тыс. руб. (с учетом штрафов и пеней). Наибольшая величина условного обязательства возникла в результате попытки налогового органа переклассифицировать объекты движимого имущества в состав недвижимого, следствием чего является доначисление налога на имущество. Обществом оспариваются выводы налогового органа. Способы защиты нарушенных прав налогоплательщиком имеют законодательно установленные механизмы.

Условные обязательства, возникающие у Общества вследствие прошлых событий его хозяйственной жизни, в том числе вследствие различных толкований налогового законодательства и других нормативных актов, учитывая, что существование у Общества обязательства зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, а последствия таких событий не могут быть оценены с высокой степенью надежности, Общество не признает в бухгалтерском учете такие условные обязательства.

По периодам, не охваченным выездными налоговыми проверками, по мере дальнейшего развития практики применения правил налогообложения налогом на имущество, налоговыми органами и судами могут быть оспорены критерии отнесения имущества к движимым или недвижимым вещам, применяемые Обществом. Руководство Общества не исключает риска оттока ресурсов, при этом влияние такого развития событий также не может быть оценено с достаточной степенью надежности.

По мнению руководства, соответствующие положения законодательства на 31 декабря 2019 года интерпретированы им корректно, и позиция Общества с точки зрения соблюдения налогового законодательства может быть обоснована и защищена.

Трансфертное ценообразование

Сделки с взаимозависимыми лицами, совершенные Обществом в 2019 году, независимо от суммы доходов по таким сделкам за текущий календарный год, не подпадают под категорию контролируемых, так как не отвечают критериям, установленным п.2 ст. 105.14 НК РФ.

Российские налоговые органы вправе доначислить дополнительные налоговые обязательства и штрафные санкции на основании правил, установленных законодательством о трансфертном ценообразовании, если цена/рентабельность в контролируемых сделках отличается от рыночного уровня. Перечень контролируемых сделок преимущественно включает сделки, заключаемые между взаимозависимыми лицами.

Начиная с 1 января 2019 г. пороговое значение для трансграничных сделок, которые подлежат налоговому контролю цен, установлено в размере 60 000 тысяч рублей. Пороговое значение по сделкам в области внешней торговли товарами мировой биржевой торговли и сделкам с компаниями, расположенными в низконалоговых юрисдикциях, установлено в размере 60 000 тысяч рублей. Начиная с 1 января 2019 г. отменен контроль за трансфертным ценообразованием по значительной части внутрироссийских сделок. Сделки между взаимозависимыми лицами на российском рынке, сумма доходов по которым превышает 1 миллиард рублей, будут подлежать налоговому контролю цен, но только при условии, что стороны контролируемой сделки применяют разные ставки по налогу на прибыль, или если хотя бы одна сторона сделки применяет специальный налоговый режим, или освобождена от уплаты налога на прибыль, или является участником

регионального инвестиционного проекта, или попадает под ряд других определенных законодательством критериев. Также сделки на российском рынке не признаются контролируруемыми, когда, например, обе стороны в сделке зарегистрированы в одном субъекте Российской Федерации, не имеют убытков, не имеют обособленных подразделений на территориях других субъектов Российской Федерации, а также за пределами Российской Федерации и пр. Однако освобождение от контроля за ценами может быть применимо не ко всем сделкам, совершенным на внутреннем рынке. При этом в случае доначислений механизм встречной корректировки налоговых обязательств может быть использован при соблюдении определенных требований законодательства.

Внутригрупповые сделки, которые вышли из-под контроля ТЦО, начиная с 2019 года, могут, тем не менее, проверяться территориальными налоговыми органами на предмет получения необоснованной налоговой выгоды, а для определения размера доначислений могут применяться методы ТЦО.

Законодательство, предусматривающее подготовку документации по международным группам компаний («МГК»), применяется в отношении финансовых годов, начавшихся с 1 января 2017 г. Законодательство предусматривает подготовку трехуровневой документации по трансфертному ценообразованию (глобальной документации, национальной документации¹, странового отчета), а также уведомления об участии в МГК. Данные правила распространяются на МГК, консолидированная выручка которых за финансовый год, предшествующий отчетному периоду, составляет 50 000 миллиардов рублей и более в случае, если материнская компания МГК признается налоговым резидентом Российской Федерации, или если консолидированная выручка МГК превышает порог, установленный законодательством о предоставлении странового отчета иностранного государства, налоговым резидентом которого признается материнская компания МГК.

Федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный по контролю и надзору в области налогов и сборов, может осуществить проверку цен/рентабельности в контролируемых сделках и, в случае несогласия с примененными Обществом ценами в данных сделках, доначислить дополнительные налоговые обязательства, если Общество не сможет обосновать рыночный характер ценообразования в данных сделках, путем предоставления соответствующей требованиям законодательства документации по трансфертному ценообразованию (национальной документации).

¹ Национальная документация обязательна для подготовки для трансграничных сделок, совершенных с 2018 года. До 2018 года действуют правила по подготовке документации по ТЦО для контролируемых сделок согласно общим правилам.

13. Обеспечение обязательств

По состоянию на 31.12.2019, 31.12.2018, 31.12.2017 Обществом обеспечения обязательств и платежей не выдавались.

Общая величина обеспечений обязательств и платежей, полученных Обществом по состоянию на 31.12.2019 составляет 108 031 тыс. руб. (на 31.12.2018 - 136 068 тыс. руб., на 31.12.2017 – 330 665 тыс. руб.).

Информация о полученных обеспечениях приведена в приложении 5.8. «Обеспечения».

14. Государственная помощь

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

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

15. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходами от обычных видов деятельности Общество признает выручку от оказания услуг по передаче электрической энергии по распределительным сетям, выручку от оказания услуг технологического присоединения энергопринимающих устройств (энергетических установок) юридических и физических лиц к электрическим сетям, выручку от продажи электроэнергии (мощности), выручку от предоставления за плату во временное пользование активов по договорам аренды, выручку от оказания прочих услуг промышленного и непромышленного характера.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество 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 Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешли от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В отчетности доходы, составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов Общества за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности

К договорам строительного подряда, договорам выполнения иных работ и услуг, неразрывно связанных с объектом строительства, по которым Общество выступает подрядчиком или субподрядчиком, и длительность выполнения, которых составляет более одного отчетного года или сроки начала и окончания, которых приходятся на разные отчетные годы, Общество применяет положения ПБУ 2/2008.

При определении выручки и расходов по договору строительного подряда Общество применяет метод «по мере готовности» – по степени завершенности работ, исходя из доли понесенных на отчетную дату расходов в стоимостном измерителе, в расчетной сумме общих расходов по договору. Степень завершенности работ по договору на отчетную дату определяется Обществом на основании экспертной оценки выполненного объема работ в общей величине выполняемых работ по договору, путем расчета доли объема выполненных работ по договору в натуральных единицах, по доле понесенных расходов на отчетную дату в расчетной величине общих расходов по договору, определенных на основании технической документации и сметы.

Выручка (без НДС), исполнение обязательств (оплата) по которой осуществлено неденежными средствами, в 2019 году составила 3 580 747 тыс. рублей, в 2018 году составила 5 035 064 тыс. рублей. Указанные расчеты в 2019 году произведены по 137 организациям, в том числе:

- ПАО «Кузбассэнергосбыт» по договору оказания услуг по передаче электрической энергии на сумму 1 274 699 тыс. руб. (в 2018 г. – 1 407 822 тыс. руб.);
- АО «Читаэнергосбыт» по договору оказания услуг по передаче электрической энергии на сумму 1 201 239 тыс. руб. (в 2018 г. - 893 048 тыс. руб.);
- ПАО «Красноярскэнергосбыт» по договору оказания услуг по передаче электрической энергии на сумму 519 693 тыс. руб. (в 2018 г.- 1 913 701 тыс. руб.).

Выручка (без НДС) со связанными сторонами, исполнение обязательств (оплата) по которой осуществлено неденежными средствами, за 2019 год составила 0,02% (за 2018 год 3,4 %).

При проведении расчетов использованы цены, предусмотренные условиями договоров.

Доходы Общества в соответствии с принципом начисления признаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме и (или) величине кредиторской задолженности.

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

Учет общехозяйственных затрат ведется в разрезе мест возникновения затрат и номенклатуры общехозяйственных расходов, которые ежемесячно в полной сумме списываются в состав управленческих расходов и в отчете о финансовых результатах отражаются по отдельной строке «Управленческие расходы».

В составе коммерческих расходов (расходов на продажу) признаются расходы, связанные с осуществлением и завершением функций гарантирующего поставщика.

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

16. Прочие доходы и расходы

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, признаются прочими расходами.

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

Чрезвычайные доходы и расходы отражаются в составе прочих доходов и расходов.

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

Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. В бухгалтерском учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

В составе постоянных квалифицируются разницы, возникающие в случаях:

- учета расходов в полном объеме при формировании финансового результата в бухгалтерском учете, и нормирования расходов для целей налогового учета (представительские расходы, расходы на рекламу и т.д.);
- учета расходов при формировании финансового результата в бухгалтерском учете, и не признании расходов для целей налогообложения прибыли как не обоснованных или не подтвержденных документально в соответствии со ст.252 НК РФ;
- признания расходов в налоговом учете, и не признании расходов в бухгалтерском при формировании финансового результата;
- передачи имущества Общества (товаров, работы, услуги) на безвозмездной основе. При расчете налоговой базы по налогу на прибыль расходы, связанные с безвозмездной передачей имущества, в том числе остаточная стоимость основных средств и нематериальных активов, не учитываются. В бухгалтерском учете эти суммы отражаются в составе расходов;
- наличия убытка прошлых лет, который по истечении срока, предусмотренного налоговым законодательством не может быть принят в целях налогообложения;
- возникновения других различий между данными бухгалтерского и налогового учета;
- Разница квалифицируется Обществом как временная, если:
 - доход или расход признается как в бухгалтерском учете, так и в целях налогообложения;
 - доход или расход определен в целях бухгалтерского учета и налогообложения в одинаковой сумме;
 - имеет место разный момент (период) признания дохода или расходов в бухгалтерском учете и в целях налогообложения.

Общество отражает в бухгалтерском балансе величину отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства на отчетную дату развернуто (за исключением однородных статей) в качестве соответственно внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Задолженность либо переплата по текущему налогу на прибыль за каждый отчетный период отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве краткосрочного обязательства в размере неоплаченной суммы налога или дебиторской задолженности в размере переплаты и (или) излишне взысканной суммы налога.

Сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль отчетного периода, отражается по отдельной статье отчета о финансовых результатах (после статьи текущего налога на прибыль).

В случае предоставления в текущем периоде уточненных налоговых деклараций за периоды, в которых ставка налога на прибыль отличается от текущей, величина отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств подлежит пересчету на дату отражения данных уточненной декларации в бухгалтерском учете, с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков и отражением по отдельной статье отчета о финансовых результатах (после статьи текущего налога на прибыль).

Информация об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и временных разницах, а также о суммах отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства приведена в приложениях 2.3 «Налогообложение прибыли» и 5.7.2 «Отложенные налоги».

18. Денежные средства

В целях составления бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам векселя со сроком погашения три месяца или меньше; краткосрочные государственные ценные бумаги и банковские депозиты со сроком погашения до трех месяцев включительно; банковские депозиты с правом досрочного расторжения независимо от срока размещения.

По состоянию на 31.12.2019 г., 31.12.2018 г. денежных эквивалентов в Обществе нет.

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком РФ на дату осуществления и поступления платежа.

В отчете о движении денежных средств отражаются денежные потоки Общества, а также остатки денежных средств и денежных эквивалентов на

начало и конец отчетного периода в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), с учетом следующих допущений:

- поступившие платежи от покупателей и заказчиков, а также суммы, оплаченные поставщикам и подрядчикам, отражаются без учета НДС. Сумма НДС определяется расчетным путем (сумма платежей/120*20);
- косвенные налоги (НДС, акцизы) отражаются в отчете в составе прочих поступлений по текущим операциям свернуто: НДС = входящий НДС от покупателей - исходящий НДС продавцам - уплаченный НДС в бюджет + возмещенный из бюджета;
- проценты от размещения денег на депозитах со сроком погашения более 3-х месяцев отражаются в разделе «финансовая деятельность».

Состав денежных средств, в тыс. руб.:

Наименование показателя	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
Денежные средства в кассе	321	520	477
Денежные средства на расчетных счетах	115 885	106 480	846 143
Денежные средства на специальных счетах	9 126	10 245	8 595
Переводы в пути	89	—	—
Итого	125 421	117 245	855 215

Общество имеет возможность привлечь следующие дополнительные денежные средства, по состоянию на 31.12.2019 г.:

- открытые Обществом, но неиспользованные кредитные линии составили 29 815 066 тыс. руб., ограничения по использованию кредитных ресурсов отсутствуют;
- денежные средства, которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта, составляют 2 000 000 тыс. руб.

по состоянию на 31.12.2018 г.:

- открытые Обществом, но неиспользованные кредитные линии составили 30 836 398 тыс. руб., ограничения по использованию кредитных ресурсов отсутствуют;
- денежные средства, которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта, составляют 2 000 000 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2019 г. у Общества отсутствуют полученные поручительства третьих лиц, не использованные для получения кредита.

Сумма недоступных для использования денежных средств по состоянию на 31.12.2019 г. составляет 20 542 тыс. руб., недоступных для использования средств в аккредитивах, открытых в пользу Общества нет.

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, содержится в приложении «Отчет о движении денежных средств».

19. Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

Общество раскрывает информацию по следующим группам связанных сторон:

Наименование	Характер отношений
АО «Тываэнерго», АО «Соцсфера», АО «ЭСК Сибири»	Контроль
ПАО «Россети»	Материнская компания
ПАО «ФСК ЕЭС»	Компания Группы Россети
Основной управленческий персонал организации	Должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества

Полный перечень аффилированных лиц приведен на официальном сайте ПАО «МРСК http://www.mrsk-sib.ru/index.php?option=com_content&view=category&layout=blog&id=1188&Itemid=1993&lang=ru40

Информация об оказанных услугах между связанными сторонами по видам операций за 2019г. Услуги осуществлялись на обычных коммерческих условиях.

Услуги, оказанные Обществом за 2019 год.

№ п/п	Наименование связанных сторон	Характер отношений	Объем совершенных операций, тыс. руб., без НДС	Условия и сроки осуществления расчетов, форма расчетов
Сдача имущества в аренду				
1	ПАО «Россети»	материнская компания	786	в соответствии с договором
2	Акционерное общество «Энергосервисная компания Сибири»	контроль	495	в соответствии с договором
3	Акционерное общество «Тываэнерго»	контроль	503	в соответствии с договором
4	Публичное акционерное общество «Федеральная сетевая компания Единой энергетической системы»	компания группы Россети	2 019	в соответствии с договором

Вознаграждение за реализацию путевок				
5	Акционерное общество «Соцсфера»	контроль	3	в соответствии с договором
Услуги по осуществлению полномочий единоличного исполнительного органа				
6	Акционерное общество «Тываэнерго»	контроль	7 367	в соответствии с договором
Работы по ремонту электрических сетей				
7	ОАО «Дагестанская сетевая компания»	компания группы Россети	22 173	в соответствии с договором
Реализация ТМЦ				
8	ПАО «МРСК Северного Кавказа»	компания группы Россети	185 760	в соответствии с договором
Прочие услуги				
9	Акционерное общество «Энергосервисная компания Сибири»	контроль	3 613	в соответствии с договором
10	Публичное акционерное общество «Федеральная сетевая компания Единой энергетической системы»	компания группы Россети	305	в соответствии с договором
11	Акционерное общество «Тываэнерго»	контроль	1 925	в соответствии с договором
12	ПАО «МРСК Северного Кавказа»	компания группы Россети	3 112	возмещение расходов на командировку
Выручка от продажи электроэнергии				
13	Публичное акционерное общество «Федеральная сетевая компания Единой энергетической системы»	компания группы Россети	5 476	в соответствии с договором
Дивиденды, начисленные и оплаченные в 2019 г.				
1	ПАО «Россети»	материнская компания	11	-
Проценты, начисленные по договору займа в 2019 г.				
2	Акционерное общество «Энергосервисная компания Сибири»	контроль	10 798	в соответствии с договором

Услуги, оказанные Обществу за 2019 год.

№ п/п	Наименование связанных сторон	Характер отношений	Объем совершенных операций, тыс. руб., без НДС	Условия и сроки осуществления расчетов, форма расчетов
-------	-------------------------------	--------------------	--	--

Сдача имущества в аренду

1	Публичное акционерное общество «Федеральная сетевая компания Единой энергетической системы»	компания группы Россети	4 051	в соответствии с договором, безналичная
2	ПАО «Россети»	материнская компания	832	в соответствии с договором, безналичная

Услуги по организации функционирования и развития распределительно сетевого комплекса (РСК) и технического надзору

3	ПАО «Россети»	материнская компания	163 446	в соответствии с договором, безналичная
---	---------------	----------------------	---------	---

Услуги единого казначейства

4	ПАО «Россети»	материнская компания	7 831	в соответствии с договором, безналичная
---	---------------	----------------------	-------	---

Услуги по энергосервисным договорам

5	Акционерное общество «Энергосервисная компания Сибири»	контроль	39 115	в соответствии с договором, безналичная
---	--	----------	--------	---

Услуги по передаче электроэнергии

6	Публичное акционерное общество «Федеральная сетевая компания Единой энергетической системы»	компания группы Россети	10 179 113	в соответствии с договором, безналичная
---	---	-------------------------	------------	---

Услуги по технологическому присоединению к сетям

7	Публичное акционерное общество «Федеральная сетевая компания Единой энергетической системы»	компания группы Россети	7 291	в соответствии с договором, безналичная
---	---	-------------------------	-------	---

Строительно-монтажные работы

8	Акционерное общество «Энергосервисная компания Сибири»	контроль	169 406	в соответствии с договором, безналичная
---	--	----------	---------	---

Прочие услуги

9	Публичное акционерное общество «Федеральная сетевая компания Единой энергетической системы»	компания группы Россети	45 535	в соответствии с договором, безналичная
10	Акционерное общество «Соцсфера»	контроль	20	в соответствии с договором, безналичная
11	Акционерное общество «Тываэнерго»	контроль	1	в соответствии с договором, безналичная
12	Акционерное общество «Энергосервисная компания Сибири»	контроль	12 105	в соответствии с договором, безналичная

Услуги осуществлялись на обычных коммерческих условиях.

Дивиденды, начисленные к уплате из чистой прибыли Общества по результатам его деятельности за 9 месяцев 2019 года

ПАО «Россети»	материнская компания	227 476	Протокол внеочередного общего собрания акционеров ПАО "МРСК Сибири" от 10.01.2020 №16
---------------	----------------------	---------	---

Информация об оказанных услугах между связанными сторонами по видам операций за 2018 год.

Услуги, оказанные Обществом за 2018 год

№ п/п	Наименование связанных сторон	Характер отношений	Объем совершенных операций, тыс. руб. , без НДС	Условия и сроки осуществления расчетов, форма расчетов
Предоставление имущества в аренду				
1	ПАО «Россети»	материнская компания	928	в соответствии с договором, безналичная
2	АО «ЭСК Сибири»	контроль	671	в соответствии с договором, безналичная
3	АО «Тываэнерго»	контроль	1 313	в соответствии с договором, безналичная
4	ПАО «ФСК ЕЭС»	компания группы Россети	4 158	в соответствии с договором, безналичная
Вознаграждение за реализацию путевок				
5	АО «Соцсфера»	контроль	2	в соответствии с договором, безналичная
Услуги по осуществлению полномочий единоличного исполнительного органа				
6	АО «Тываэнерго»	контроль	12 278	в соответствии с договором, безналичная
Прочие услуги				
7	ПАО «ФСК ЕЭС»	компания группы Россети	60 067	в соответствии с договором, безналичная
Услуги по технологическому присоединению				
8	ПАО «ФСК ЕЭС»	компания группы Россети	726	в соответствии с договором, безналичная
Выручка от продажи электроэнергии				
9	ПАО «ФСК ЕЭС»	компания группы Россети	3 131	в соответствии с договором, безналичная

Услуги, оказанные Обществу за 2018 год

№ п/п	Наименование связанных сторон	Характер отношений	Объем совершенных операций, тыс. руб., без НДС	Условия и сроки осуществления расчетов
Аренда имущества				
1	ПАО «ФСК ЕЭС»	компания группы Россети	4 869	в соответствии с договором, безналичная
2	ПАО «Россети»	материнская компания	923	в соответствии с договором, безналичная
Услуги по организации функционирования и развития распределительно сетевого комплекса (РСК) и техническому надзору				
3	ПАО «Россети»	материнская компания	192 867	в соответствии с договором, безналичная
Услуги единого казначейства				
4	ПАО «Россети»	материнская компания	8 465	в соответствии с договором, безналичная
Услуги по энергосервисным договорам				
5	АО «ЭСК Сибири»	контроль	82 156	в соответствии с договором, безналичная
Услуги по передаче электроэнергии				
6	ПАО «ФСК ЕЭС»	компания группы Россети	11 915 209	в соответствии с договором, безналичная
Услуги по технологическому присоединению к сетям				
7	ПАО «ФСК ЕЭС»	компания группы Россети	2 836	в соответствии с договором, безналичная
Услуги связи				
8	ПАО «ФСК ЕЭС»	компания группы Россети	566	в соответствии с договором, безналичная
Прочие услуги				
9	ПАО «ФСК ЕЭС»	компания группы Россети	2 648	в соответствии с договором, безналичная

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности по связанным организациям:

№ п/п	Наименование связанных сторон	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
		31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Материнская компания							
1	ПАО «Россети»	0	0	0	196 237	27 234	13 721
Дочерние общества							
2	АО «ЭСК Сибири»	34 233	18 691	6 443	48 706	18 293	14 995
3	АО «Тываэнерго»	4639	3 956	344 822	5	0	0
	АО «Соцсфера»	10 149	11 349	12 549	0	0	0
Компания группы Россети							
4	ПАО «ФСК ЕЭС»	11 991	18 779	21 868	1 022 364	1 639 354	1 041 362
6	ПАО «МРСК Северного Кавказа»	308142	83 323	0	0	0	0
7	ОАО «Дагестанская сетевая компания»	26608	0	0	0	0	0

В 2019 г. создан резерв сомнительных долгов по задолженности АО «ЭСК Сибири» на сумму 1 503 тыс. руб.. В 2018 году создан резерв сомнительных долгов по задолженности ПАО «ФСК» на сумму 327 тыс. руб., в 2019 году данный резерв восстановлен.

По договорам со связанными сторонами расчеты осуществляются в порядке безналичного расчета в соответствии с условиями договоров.

Порядок выплаты вознаграждений членам Совета директоров определен Положением о выплате членам Совета директоров ПАО «МРСК Сибири» вознаграждений и компенсаций, утвержденным решением годового Общего собрания акционеров Общества 26.06.2015 года (протокол ГОСА от 26.06.2015 г. № 11).

Членам Совета директоров начислено вознаграждений и прочих выплат:

в 2019 году на сумму 50 893 тыс. руб. в том числе:

- выплата вознаграждений членам Совета Директоров – 41 054 тыс. руб.;
- заработная плата, премии, страховые взносы – 9 839 тыс. руб.

в 2018 году на сумму 18 463 тыс. руб. в том числе:

- выплата вознаграждений членам Совета Директоров – 13 137 тыс. руб.;
- заработная плата, премии (включая бонусы), страховые взносы – 5 326 тыс. руб.

В 2019 году Обществом понесены расходы по вознаграждению и прочим выплатам членам Правления в сумме 145 583 тыс. руб., в 2018 году - 132 343 тыс. руб.

В соответствии с Положением о материальном стимулировании и социальном пакете Высших менеджеров (протокол СД от 18.07.2011 г. №84/11) Обществом начислены выплаты сотрудникам, относящимся к высшему менеджменту, которые не являются членами Правления и членами Совета директоров в 2019 г. – 117 704 тыс. руб., в 2018 г. – 102 175 тыс. руб.

Величина выплат указана с учетом налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, начисленных на суммы вознаграждений.

В 2019 году Общество не отражало операций по списанию дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности, других нереальных для взыскания долгов, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, по связанным сторонам.

20. События после отчетной даты

Событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества после 31.12.2019 не произошло.

21. Информация по сегментам

Выделение сегментов заключается в обособлении информации о части деятельности Общества:

- а) которая способна приносить экономические выгоды и предполагающая соответствующие расходы (включая подразумеваемые выгоды и расходы от операций с другими сегментами);
- б) результаты которой систематически анализируются лицами, наделенными в организации полномочиями по принятию решений в распределении ресурсов внутри организации и оценке этих результатов;
- в) по которой могут быть сформированы финансовые показатели отдельно от показателей других частей деятельности организации.

Перечень отчетных сегментов определен Обществом исходя из ее организационной и управленческой структуры - в разрезе филиалов и исполнительного аппарата.

Основой выделения сегментов являются географические регионы - места расположения структурных подразделений Общества.

В отчетном периоде не было изменений способов оценки показателей, используемых для определения финансового результата (прибыли, убытка) отчетного сегмента, по сравнению с предшествующими периодами и, соответственно, влияния изменений на финансовый результат (прибыль, убыток) отчетного сегмента в отчетном периоде.

Общество оказало услуги по передаче электроэнергии нескольким существенным покупателям, выручка от продаж которым составила более 10% от общей выручки Общества по виду деятельности передача электроэнергии:

за 2019 год

Наименование контрагента	Выручка (без НДС)	Наименование отчетного сегмента
ПАО «Красноярскэнергосбыт»	8 688 862	Красноярскэнерго
АО «Читаэнергосбыт», всего	8 232 673	-
в том числе по сегментам		
АО «Читаэнергосбыт»	3 328 170	Бурятэнерго
АО «Читаэнергосбыт»	4 904 503	Читаэнерго
ООО «Русэнергосбыт», всего	6 398 271	-
в том числе по сегментам		
ООО «Русэнергосбыт»	239 165	Алтайэнерго
ООО «Русэнергосбыт»	1 259 036	Бурятэнерго
ООО «Русэнергосбыт»	186	Горно-Алтайские электрические сети
ООО «Русэнергосбыт»	1 918 912	Кузбассэнерго-РЭС
ООО «Русэнергосбыт»	859 845	Омскэнерго
ООО «Русэнергосбыт»	63 450	Хакасэнерго
ООО «Русэнергосбыт»	2 057 677	Читаэнерго
АО «Алтайэнергосбыт», всего	4 836 107	-
в том числе по сегментам		
АО «Алтайэнергосбыт»	3 652 425	Алтайэнерго
АО «Алтайэнергосбыт»	1 183 682	Горно-Алтайские электрические сети

за 2018 год:

Наименование контрагента	Выручка (без НДС)	Наименование отчетного сегмента
ПАО «Красноярскэнергосбыт»	9 009 313	Красноярскэнерго
АО «Читаэнергосбыт», всего	6 749 682	-
в том числе по сегментам	4 901 381	Читаэнерго
	1 848 301	Бурятэнерго
ООО «Русэнергосбыт», всего	6 229 771	-
в том числе по сегментам	243 146	Алтайэнерго
	1 233 255	Бурятэнерго
	185	ГАЭС
	1 720 121	Кузбассэнерго
	881 342	Омскэнерго
	62 776	Хакасэнерго
	2 088 946	Читаэнерго

Информация по сегментам приведена в приложениях:

- 5.13 «Информация по отчетным сегментам»,
- 5.14 «ОДДС по сегментам».

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

Информация о влиянии изменений учетной политики Общества, связанных с вступлением в силу новой редакция ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» раскрыта в разделе «Учетная политика». Иных изменений, существенно влияющих на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности, в учетную политику Общества на 2020 год, по сравнению с учетной политикой на 2019 год, не вносилось.

23. Информация об управлении рисками

Финансовые риски

Отрасль электроэнергетики относится к числу капиталоемких отраслей, возможный рост процентных ставок на рынке, нестабильность курса валют и снижение уровня доходов населения, может повлечь удорожание инвестиционных программ, увеличение себестоимости оказываемых услуг и рост просроченной дебиторской задолженности.

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно

и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

В рамках управления рисками осуществляются мероприятия по заключению договоров с поставщиками на долговременной основе с фиксированием цен и объемов на основании проведения конкурсных закупок. Рассматриваются программы рефинансирования.

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

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков хозяйственной деятельности.

Отраслевые риски

Электроэнергетика является регулируемой отраслью экономики. Тарифы на передачу электрической энергии устанавливаются региональными органами тарифного регулирования субъектов РФ.

Политика тарифного регулирования, направленная на сдерживание роста тарифов на электроэнергию, влечет за собой ограничение тарифных источников финансирования инвестиционной и операционной деятельности Общества.

Отраслевой риск обусловлен изменениями в экономическом состоянии отрасли и их степенью как внутри отрасли, так и по сравнению с другими отраслями. Отраслевой риск связан с кредитным риском и оказывает на него непосредственное влияние.

Законодательство РФ об электроэнергетике подвержено частым изменениям и допускает неоднозначное толкование. Вследствие этих причин, участники рынка электроэнергии достаточно часто фиксируют разногласия в трактовке норм законодательства и, на их основании, условий договоров, что приводит к разногласиям в оценке взаимных обязательств, возникновению риска значительного роста просроченной дебиторской задолженности, роста безнадежной дебиторской задолженности за услуги по передаче электроэнергии, связанным с разногласиями с потребителями, в частности со сбытовыми компаниями по применению отраслевого законодательства в части расчетов за услуги по передаче электроэнергии.

Для снижения данных рисков Обществом проводится работа с регулятором по согласованию долгосрочных параметров регулирования, объемов и источников финансирования инвестиционной деятельности в рамках долгосрочных программ развития регионов, с целью исключения субъективности при принятии тарифно-балансовых решений, разрабатываются предложения по внесению изменений действующего законодательства РФ в области тарифного регулирования.

Предоставление Обществом услуг по передаче электрической энергии относится к сфере деятельности субъектов естественных монополий, согласно Федеральному закону РФ «О естественных монополиях» от 17.08.1995 № 147-ФЗ.

Общество, являясь субъектом естественной монополии, подвержено рискам признания его нарушившим антимонопольное законодательство. В наибольшей степени рискам антимонопольного регулирования подвержена деятельность в области технологического присоединения электроустановок потребителей к электрическим сетям Общества. Обращения потребителей в территориальные управления ФАС могут быть вызваны несоблюдением законодательно установленных сроков присоединения; введением ограничения режима потребления электроэнергии; необеспечением передачи электрической энергии надлежащего качества и другими факторами.

Для снижения влияния факторов, приводящих к реализации указанного риска, организовано взаимодействие с государственными органами, по вопросам технологического присоединения, внедрены и развиваются формы обслуживания потребителей в очном и заочном режиме.

Правовые риски

Общество осуществляет свою деятельность на соблюдении норм действующего законодательства Российской Федерации, в том числе валютного и налогового, осуществляет постоянный мониторинг их изменений.

Правовые риски могут быть обусловлены спецификой действующего законодательства и судебной системы, выражающейся в различной судебной практике по одним и тем же вопросам и интерпретации законодательства вообще, коллизии правовых норм, двусмысленности и непоследовательности в их толковании и применении.

Риски, связанные с изменением валютного законодательства.

Риски, связанные с изменением валютного законодательства, практически не будут сказываться на деятельности Общества, так как Общество не планирует осуществлять свою деятельность за пределами Российской Федерации. С целью снижения рисков, связанных с ростом стоимости импортного оборудования и материалов, реализуются мероприятия, направленные на минимизацию использования такого оборудования и материалов, при формировании инвестиционной программы и плана закупок Общества.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства.

Руководство Общества считает, что ПАО «МРСК Сибири» в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальные риски привлечения его к налоговой ответственности в случае изменений в государственной фискальной политике в отношении отдельных налогов и сборов, а также изменения (не в пользу налогоплательщика) судебной практики по отдельным категориям налоговых дел. Данный риск оценивается эмитентом как незначительный.

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества (в том числе по вопросам лицензирования), которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результаты текущих судебных процессов, в которых участвует Общество.

При внесении изменений в судебную практику по вопросам, связанным с деятельностью Общества, Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Для минимизации различного рода правовых рисков Общество в обязательном порядке осуществляет предварительный правовой анализ планируемых корпоративных процедур, заключаемых сделок, прочих аспектов финансово-хозяйственной деятельности, предусмотренных действующим законодательством и уставом Общества.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Сибирском федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

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

Технологические риски

Деятельность Общества имеет широкую географию, представленную разнообразными климатическими условиями. Существует вероятность чрезвычайных ситуаций вследствие стихийных бедствий (ураганов, ливневых и ледяных дождей, паводков и наводнений, снеговых завалов и т.п.), что может привести к системным нарушениям работоспособности и эффективности функционирования оборудования электросетевого распределительного комплекса и сбоям в энергоснабжении потребителей Общества. Операционно-технологические риски, влияющие на надежность энергоснабжения, связаны с высоким физическим и моральным износом электросетевых активов, нарушением условий эксплуатации и операционных режимов электросетевого оборудования. Указанные факторы рисков влияют на объемы потерь в электрических сетях, увеличивая расходы Общества на покупку электроэнергии в целях компенсации потерь. В результате реализации указанных рисков возможны как экономические, так и репутационные последствия.

В качестве мер, способствующих снижению вероятности возникновения операционно-технологических рисков, Общество осуществляет мероприятия, направленные на повышение надежности энергоснабжения потребителей, и предупреждение рисков технологических нарушений, включающие: расчистку и расширение трасс ВЛ, реконструкцию объектов электросетевого хозяйства, расширение парка резервных источников питания электроэнергией и автоспецтехники для аварийно-восстановительных работ, модернизацию электросетевых активов, коммутационного оборудования и систем телемеханизации, совершенствование систем сбора и передачи информации, анализ технологических нарушений и т.д.

Вследствие аварийных ситуаций и технологических нарушений в работе энергообъектов возможно наступление существенных последствий для Общества в виде потери репутации в связи с нарушением надежности энергоснабжения, а также финансовых потерь в результате непредвиденных затрат на ликвидацию последствий и восстановление оборудования.

В целях минимизации эксплуатационно-технологических рисков Обществом разработана программа повышения надежности, предусматривающая мероприятия, направленные на повышение надежности электроснабжения, снижение уровня аварийности, связанного с отключениями потребителей, внешними воздействиями, повреждением энергетического оборудования.

Для снижения рисков, связанных с безопасной эксплуатацией энергообъектов Обществом реализуются мероприятия:

- осуществляется надзор за технологической безопасностью;
- проводится ежеквартальный анализ технологических нарушений в работе электросетевого оборудования;

- проводится обучение и аттестация персонала, эксплуатирующего опасные производственные объекты;
- осуществляется контроль противопожарного состояния и эксплуатации энергоустановок, технического состояния оборудования, инструментов, приспособлений, средств защиты на соответствие требованиям Минэнерго РФ.

Риск ликвидности

Деятельность Общества связана с финансовыми обязательствами, которые подлежат погашению денежными средствами или другими финансовыми активами с риском возникновения сложностей при выполнении обязанностей.

Подход Общества к управлению ликвидностью состоит в том, чтобы обеспечить насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения в срок своих обязательств, как при нормальных, так и при напряженных условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Общества.

Ликвидность Общества тщательно контролируется и управляется. Общество осуществляет детальное бюджетирование и прогнозирование движения денежных средств, чтобы гарантировать наличие достаточных денежных средств для покрытия платежных обязательств.

Политика Общества в области управления рисками:

Управление рисками осуществляется Обществом в соответствии с актуальной Политикой управления рисками, утвержденной Советом директоров ПАО «МРСК Сибири» (Протокол от 21.03.2016 № 182/16).

Политика управления рисками определяет:

- цели управления рисками,
- принципы функционирования системы управления рисками,
- общие подходы к выявлению, оценке и управлению рисками;
- основные функции и ответственность участников системы управления рисками;
- порядок оценки эффективности системы управления рисками.

Управление рисками определяется как процесс, осуществляемый руководителями и работниками на всех уровнях управления Общества, включающий идентификацию и оценку рисков, их ранжирование, воздействие на риски для обеспечения разумной гарантии достижения стратегических и операционных целей Общества.

В целях минимизации рисков Общество реализует мероприятия по повышению операционной и инвестиционной эффективности, направленные

на сокращение расходов и оптимальное планирование структуры источников финансирования.

Метод оценки рисков определяется в зависимости от категории, типа и характеристики риска, в соответствии со стандартом организации «Управление рисками. Методика». Оценка уровня существенности риска формируется с учетом вероятности его реализации и уровня последствий для Общества.

Менеджментом Общества разрабатываются и реализуются мероприятия по управлению рисками, мониторинг выполнения мероприятий осуществляется Правлением ПАО «МРСК Сибири».

24. Расходы на инновации

В Обществе разработана Программа инновационного развития ПАО «МРСК Сибири» на 2016-2020 годы с перспективой до 2025 года. Программа утверждена решением Совета директоров ПАО «МРСК Сибири» от 26.04.2017 (протокол от 28.04.2017 № 232/17).

Программа отражает позицию руководства ПАО «МРСК Сибири» по вопросам развития и применения в Обществе инновационных технологий в перспективе до 2025 года.

Затраты на реализацию программы инновационного развития в 2019 году составили 1 209 511 тыс. рублей (без НДС), в том числе:

Наименование мероприятия	Сумма (без НДС), тыс. руб.
Затраты на внедрение инновационной продукции (технологий, решений, товаров, работ, услуг)	1 146 472
Затраты на реализацию программы НИОКР	63 039

Затраты на реализацию программы инновационного развития в 2018 году составили 1 390 560 тыс. рублей (без НДС), в том числе:

Наименование мероприятия	Сумма (без НДС), тыс. руб.
Затраты на внедрение инновационной продукции (технологий, решений, товаров, работ, услуг)	1 347 409
Затраты на реализацию программы НИОКР	43 151

25. Информация о затратах на энергоресурсы

В 2019 г. приобретено и потреблено энергетических ресурсов для собственных нужд:

- тепловая энергия – 81 750тыс. руб. (в 2018 году - 86 115 тыс. руб.);

- электрическая энергия –9 448 539тыс. руб., из нее приобретенная для компенсации технологических потерь 8 961 112 тыс. руб. (в 2018 году – 9 301 558 тыс. руб., из нее приобретенная для компенсации технологических потерь 8 817 801 тыс. руб.).

Приложения:

Отчет об изменениях капитала

Отчет о движении денежных средств

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

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

2.3. Налогообложение прибыли

3.4. Расчет оценки стоимости чистых активов акционерного общества

5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

5.2.1. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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 на капитальное строительство и приобретение основных средств

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений

5.4.2. Корректировки оценок финансовых вложений

5.5.1. Наличие и движение запасов

5.5.2. Запасы в залоге

5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность

5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности

5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность

5.6.7. Кредиты и займы

5.6.8. Затраты по кредитам и займам

- 5.7.2. Отложенные налоги
- 5.8. Обеспечения
- 5.9. Государственная помощь
- 5.11. Прочие доходы и расходы
- 5.12. Реестр лицензий
- 5.13. Информация по отчетным сегментам
- 5.14. ОДДС по сегментам
- 5.15. Информация о кредитах

Руководитель
по доверенности от 01.10.2019 №00/115

Д.Ю. Пермяков

Главный бухгалтер

С.В. Прищепина

по февралю 2020г.



ООО «Эрнст энд Янг»

Прошито и пронумеровано 106 листа(ов)