

Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Публичного акционерного общества
«Межрегиональная распределительная
сетевая компания Северо-Запада»
за 2020 год
Февраль 2021 г.

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

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
Бухгалтерская (финансовая) отчетность Публичного акционерного общества «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северо-Запада» за 2020 год:	
Бухгалтерский баланс	9
Отчет о финансовых результатах	12
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	14

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам и Совету директоров
Публичного акционерного общества
«Межрегиональная распределительная
сетевая компания Северо-Запада»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северо-Запада» (далее - «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 г., отчета о финансовых результатах за 2020 год и приложений к ним.

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

Основание для выражения мнения

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

Ключевые вопросы аудита

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

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

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

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 16 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

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

Обесценение дебиторской задолженности

Вопрос обесценения дебиторской задолженности являлся одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с существенными остатками дебиторской задолженности на балансе Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г., а также в связи с тем, что оценка руководством возможности возмещения данной задолженности основывается на допущениях, в частности, на прогнозе платежеспособности дебиторов Общества.

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

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 13 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.

Прочая информация, включенная в Годовой отчет

Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Ответственность за прочую информацию несет руководство. Годовой отчет Публичного акционерного общества «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северо-Запада», предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

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 действиях, осуществленных для устранения угроз, или принятых мерах предосторожности.

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

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



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

1 марта 2021 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северо-Запада»

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 23 декабря 2004 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1047855175785.

Местонахождение: 196247, Россия, г. Санкт-Петербург, пл. Конституции, д. 3, лит. «А», пом. 16Н.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»

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

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

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

Бухгалтерский Баланс

НА 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА

Организация:	ПАО «МРСК Северо-Запада»	Форма по ОКУД	КОДЫ		
Идентификационный номер налогоплательщика:		Дата (год, месяц, число)	2020	12	31
		по ОКПО	74824610		
		ИНН	7802312751		
Вид экономической деятельности:	передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям	по ОКВЭД 2	35.12		
Организационно-правовая форма/форма собственности:	Публичное акционерное общество/совместная частная и иностранная	по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47	34	
Единица измерения:	тыс. руб.	по ОКЕИ	384		
Место нахождения (адрес):	196247, Россия, г. Санкт-Петербург, площадь Конституции, д. 3, литер А, помещение 16Н				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	<input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора:	Общество с ограниченной ответственностью «Эрнст энд Янг»				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7709383532		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН / ОГРНИП	1027739707203		

Пояснения	АКТИВ	Код	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года
	БАЛАНС	1600	54 377 148	54 600 555	57 024 368
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	1100	47 126 108	47 655 307	48 167 899
Прил. 5	Нематериальные активы	1110	73	141	209
Прил. 6-7	Результаты исследований и разработок в т.ч. затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	1120	40 993	45 092	49 190
		1121	4 068	4 068	4 068
Прил. 8-10	Основные средства	1150	43 933 319	44 687 147	45 020 051
	земельные участки и объекты природопользования	1151	11 737	11 737	10 717
	здания, машины и оборудование, сооружения	1152	39 990 055	40 475 618	40 209 114
	другие виды основных средств	1153	900 405	988 275	1 057 595
Прил. 11	незавершенное строительство	1154	2 935 036	3 177 997	3 708 941
Прил. 12	авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств	1155	96 086	33 520	33 684
Прил. 13-15	Финансовые вложения	1170	498 181	573 110	530 100
	инвестиции в дочерние общества	1171	20 755	21 578	24 893
	инвестиции в другие организации	1173	13 802	15 775	10 389
	депозиты, выданные на срок более 12 месяцев	1176	463 624	535 757	494 818
Прил. 25	Отложенные налоговые активы	1180	2 216 900	1 924 679	2 062 779
	Прочие внеоборотные активы	1190	436 642	425 138	505 570

Пояснения	АКТИВ	Код	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ		1200	7 251 040	6 945 248	8 856 469
Прил. 16-17	Запасы	1210	1 013 773	954 558	860 151
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	1 013 773	954 558	860 151
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	38 854	8 046	226 821
Прил. 18-19	Дебиторская задолженность	1230	4 629 037	5 092 307	6 895 321
	Платежи по которой ожидаются более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	124 191	160 292	14 238
	покупатели и заказчики	123101	1 429	3 951	7 465
	авансы выданные	123103	1 869	7 080	6 325
	прочая дебиторская задолженность	123104	120 893	149 261	448
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	4 504 846	4 932 015	6 881 083
	покупатели и заказчики	123201	3 898 059	4 285 037	6 079 608
	авансы выданные	123205	128 397	81 819	86 707
	прочая дебиторская задолженность	123206	478 390	565 159	714 768
Прил. 13-15	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	4 692	4 692	4 815
	прочие краткосрочные финансовые вложения	1242	4 692	4 692	4 815
Ф.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	782 470	191 084	128 835
	расчетные счета	1252	771 875	183 414	120 646
	прочие денежные средства	1254	10 595	7 670	8 189
	Прочие оборотные активы	1260	782 214	694 561	740 526

Пояснения	ПАССИВ	Код	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года
БАЛАНС		1700	54 377 148	54 600 555	57 024 368
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ		1300	23 313 449	24 804 968	24 796 228
Ф.3	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	9 578 592	9 578 592	9 578 592
Ф.3	Переоценка внеоборотных активов	1340	12 607 561	12 626 255	12 644 742
Ф.3	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 318 482	1 318 482	1 318 482
Ф.3	Резервный капитал	1360	478 929	467 839	437 871
Ф.3	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(670 115)	813 800	816 541
	прошлых лет	1371	701 040	236 842	62 201
	отчетного периода	1372	(1 371 155)	576 958	754 340

Пояснения	ПАССИВ	Код	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	1400	12 065 805	16 770 017	13 786 752
Прил. 22-23	Заемные средства, в т.ч. кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1410	7 752 573	12 360 000	8 500 000
		1411	7 752 573	12 360 000	8 500 000
Прил. 25	Отложенные налоговые обязательства	1420	3 793 099	3 743 854	4 145 135
	Прочие обязательства	1450	520 133	666 163	1 141 617
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	1500	18 997 894	13 025 570	18 441 388
Прил. 22	Заемные средства кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1510	7 847 704	2 277 917	7 021 930
		1511	4 032 686	2 277 917	7 021 930
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	3 815 018	—	—
Прил.20-21	Кредиторская задолженность поставщики и подрядчики	1520	8 148 684	9 073 116	10 204 372
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1521	2 820 548	3 102 405	4 748 653
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	506 048	443 413	440 062
	задолженность по налогам и сборам	1524	277 735	225 018	211 575
	авансы полученные	1525	1 063 757	1 415 774	813 955
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1526	3 058 238	3 510 844	3 714 766
	прочая кредиторская задолженность	1527	9 819	198 556	6 599
	Доходы будущих периодов	1528	412 539	177 106	268 762
	Оценочные обязательства	1530	36 744	28 316	24 634
Прил. 24	Прочие обязательства	1540	2 956 817	1 639 017	1 190 452
		1550	7 945	7 204	—

Генеральный директор

А.Ю. Пидник

Заместитель Генерального директора по экономике и финансам

Л.В. Шадрина

Главный бухгалтер – начальник департамента
бухгалтерского и налогового учета и отчетности

И.Г. Жданова

« 01 » сентября 2021 года

Отчет о Финансовых Результатах

ЗА ПЕРИОД С 1 ЯНВАРЯ ПО 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА

Организация: ПАО «МРСК Северо-Запада»
 Идентификационный номер налогоплательщика:
 Вид экономической деятельности: передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям
 Организационно-правовая форма / форма собственности: Публичное акционерное общество / совместная частная и иностранная
 Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
 Дата (год, месяц, число)
 по ОКПО
 ИНН
 по ОКВЭД 2
 по ОКОПФ/ОКФС
 по ОКЕИ

КОДЫ		
0710002		
2020	12	31
74824610		
7802312751		
35.12		
1 22 47		34
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	2020 год	2019 год
	Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
	Выручка	2110	43 935 981	45 130 985
	Выручка от передачи электроэнергии	2111	41 749 901	42 930 886
	Выручка от технологического присоединения	2112	1 200 914	1 298 453
	Доходы от аренды	2116	285 604	255 969
	Выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2117	698 880	642 416
	Выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2118	682	3 261
Прил. 1	Себестоимость продаж	2120	(40 722 875)	(40 545 268)
	Себестоимость передачи электроэнергии	2121	(40 063 391)	(39 871 996)
	Себестоимость технологического присоединения	2122	(244 258)	(231 029)
	Себестоимость услуг аренды	2126	(31 717)	(10 113)
	Себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2127	(383 509)	(432 130)
	Себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2128	-	-
	Валовая прибыль	2100	3 213 106	4 585 717
	Коммерческие расходы	2210	(28 953)	(108 124)
	Управленческие расходы	2220	(1 252 541)	(1 274 182)
	Прибыль от продаж	2200	1 931 612	3 203 411
	Доходы от участия в других организациях	2310	85 492	76 040
	Проценты к получению	2320	40 079	43 442
Прил. 23	Проценты к уплате	2330	(940 730)	(1 087 289)
Прил. 29	Прочие доходы	2340	1 293 067	1 326 435
Прил. 29	Прочие расходы	2350	(4 028 240)	(2 758 441)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(1 618 720)	803 598

Пояс- нения	Наименование показателя	Код	2020 год	2019 год
Прил. 3	Налог на прибыль	2410	261 866	(222 175)
Прил. 3	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(3 566)	(589 354)
Прил. 3	отложенный налог на прибыль	2412	265 432	367 179
	Прочее	2460	(14 301)	(4 465)
	Чистая прибыль/(убыток)	2400	(1 371 155)	576 958

СПРАВОЧНО

	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль/(убыток) периода	2520	—	—
Прил. 2	Базовая прибыль/(убыток) на акцию (руб.)	2900	(0,01431)	0,00602
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(1 371 155)	576 958

Генеральный директор



А.Ю. Пидник

Заместитель Генерального директора по экономике и финансам



Л.В. Шадрина

Главный бухгалтер – начальник департамента
бухгалтерского и налогового учета и отчетности



И.Г. Жданова

« 01 » сентября 2021 года

Отчет об Изменениях Капитала

за 2020 год

Организация: ПАО «МРСК Северо-Запада»

Идентификационный номер налогоплательщика:

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

Организационно-правовая форма / форма собственности:

Публичное акционерное общество / совместная частная и иностранная
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД		КОДЫ	
Дата (год, месяц, число)		0710003	
2020	12	31	
по ОКПО		74824610	
ИНН		7802312751	
по ОКВЭД 2		35.12	
ОКОПФ/ОКФС		1 22 47	34
по ОКЕИ		384	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 года	3100	9 578 592	—	13 963 224	437 871	816 541	24 796 228
За 2019 год	3210	—	—	—	—	582 017	582 017
Увеличение капитала – всего							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	576 958	576 958
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	—	x	5 059	5 059
Уменьшение капитала – всего	3220	—	—	—	—	(573 277)	(573 277)
в том числе:							
чистый убыток	3221	x	x	x	x	—	—
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	—	x	—	—
дивиденды	3227	x	x	x	x	(573 277)	(573 277)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(18 487)	x	18 487	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	29 968	(29 968)	x
Величина капитала на 31 декабря 2019 года	3200	9 578 592	—	13 944 737	467 839	813 800	24 804 968

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
За 2020 год							
Увеличение капитала – всего	3310	–	–	–	–	1 517	1 517
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	x	x
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	–	–	–	1 517
Уменьшение капитала – всего	3320	–	–	–	–	(1 493 036)	(1 493 036)
в том числе:							
чистый убыток	3321	x	x	x	x	(1 371 155)	(1 371 155)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	–	–	–	–
дивиденды	3327	x	x	x	x	(121 881)	(121 881)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(18 694)	x	18 694	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	11 090	(11 090)	x
Величина капитала на 31 декабря 2020 года	3300	9 578 592		13 926 043	478 929	(670 115)	23 313 449

Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года
Чистые активы	3600	23 350 193	24 833 284	24 820 862

Генеральный директор



А.Ю. Пидник

Заместитель Генерального директора по экономике и финансам



Л.В. Шадрина

Главный бухгалтер – начальник департамента
бухгалтерского и налогового учета и отчетности



И.Г. Жданова

« 01 » сентября 2021 года

Отчет о Движении Денежных Средств

за 2020 год

Организация: ПАО «МРСК Северо-Запада»

Идентификационный номер налогоплательщика:

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

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Публичное акционерное общество/совместная частная и иностранная

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по
ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ		
0710004		
2020	12	31
74824610		
7802312751		
35.12		
1 22 47	34	
384		

Наименование показателя	Код	За 2020 год	За 2019 год
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления – всего	4110	38 294 842	40 927 235
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг, в т.ч.:	4111	37 048 433	39 281 749
от продажи товаров, работ и услуг материнским, дочерним и зависимым компаниям	411101	3 023 862	2 996 764
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей, в т.ч.:	4112	225 638	238 985
от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей от материнских, дочерних и зависимых компаний	411201	5 085	5 035
прочие поступления, в т.ч.:	4119	1 020 771	1 406 501
прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	411901	215	50
Платежи – всего	4120	(34 391 305)	(34 999 279)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, в т.ч.:	4121	(17 943 972)	(18 532 506)
материнским, дочерним и зависимым компаниям за сырье, материалы, работы, услуги	412101	(170 407)	(161 058)
в связи с оплатой труда работников	4122	(8 412 240)	(8 382 208)
взносы в фонды социального страхования	4123	(2 843 757)	(2 779 395)
налог на доходы физических лиц	4124	(1 265 538)	(1 243 766)
процентов по долговым обязательствам	4125	(940 902)	(1 092 398)
налога на прибыль организаций	4126	(665 007)	(453 404)
имущественное и личное страхование	4127	(234 471)	(286 585)
прочие налоги	4128	(406 128)	(474 702)
прочие платежи, в т.ч.:	4129	(1 679 290)	(1 754 315)
прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	412901	(157 906)	(165 063)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	3 903 537	5 927 956

Наименование показателя	Код	За 2020 год	За 2019 год
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления – всего	4210	100 025	63 147
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	3 307	20 990
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	5 801	5 245
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	421301	5 801	5 245
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях, в т.ч.:	4214	75 844	26 169
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях от материнских, дочерних и зависимых компаний	421401	74 812	25 516
прочие поступления	4219	15 073	10 743
Платежи – всего	4220	(4 191 386)	(4 668 657)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, в т.ч.	4221	(3 650 963)	(4 202 262)
платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	422101	(182 665)	(78 600)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(51 367)	(84 764)
в связи с оплатой труда работников (инвестиционная деятельность)	4225	(328 337)	(256 735)
взносы в фонды социального страхования (инвестиционная деятельность)	4226	(109 222)	(86 575)
налог на доходы физических лиц (инвестиционная деятельность)	4227	(48 553)	(38 017)
прочие платежи	4229	(2 944)	(304)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(4 091 361)	(4 605 510)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления – всего	4310	32 345 180	22 016 376
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	32 345 180	22 016 104
получение кредитов и займов от материнских, дочерних и зависимых компаний	431101	3 800 000	–
прочие поступления	4319	–	272

Наименование показателя	Код	За 2020 год	За 2019 год
Платежи – всего	4320	(31 565 970)	(23 276 573)
в том числе:			
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(181 879)	(381 545)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(31 384 091)	(22 895 028)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	779 210	(1 260 197)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	591 386	62 249
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	191 084	128 835
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	782 470	191 084

Генеральный директор



А.Ю. Пидник

Заместитель Генерального директора по экономике и финансам



Л.В. Шадрина

Главный бухгалтер – начальник департамента
бухгалтерского и налогового учета и отчетности



И.Г. Жданова

« 08 » марта 2021 года

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

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

1. Общие сведения (Организация и виды деятельности)

Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службой № 15 по Санкт-Петербургу 23 декабря 2004 г. за основным государственным регистрационным номером 1047855175785. Свидетельство 78 № 005502120.

Полное наименование:	Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северо-Запада»
Сокращенное наименование:	ПАО «МРСК Северо-Запада» (далее – «Общество»)
Юридический адрес:	196247, Россия, г. Санкт-Петербург, пл. Конституции, д. 3, литер А, пом. 16Н
Почтовый адрес:	196247, Россия, г. Санкт-Петербург, пл. Конституции, д. 3, литер А, пом. 16Н
ИНН	7802312751
ОГРН	1047855175785
Код по ОКОПФ	1 22 47
Код ОКФС	34

Учредительным документом Общества является Устав. Годовым Общим собранием акционеров Общества 14 июня 2019 г. (протокол № 14) Устав утвержден в новой редакции, зарегистрирован МИФНС № 15 от 26 июня 2019 г.

Размер уставного капитала Общества составляет 9 578 592 313 (девять миллиардов пятьсот семьдесят восемь миллионов пятьсот девяносто две тысячи триста тринадцать) рублей 80 копеек и поделен на 95 785 923 138 (девятьсот пять миллиардов семьсот восемьдесят пять миллионов девятьсот двадцать три тысячи сто тридцать восемь) штук обыкновенных акций, номинальной стоимостью 10 (десять) копеек каждая. 14 августа 2008 г. Федеральная служба по финансовым рынкам присвоила акциям ПАО «МРСК Северо-Запада» единый регистрационный номер – 1-01-03347-D.

Среднесписочная численность работников Общества за 2020 год составляет 14 107,6 человек (за 2019 год – 14 665 человека).

В состав Общества входят семь филиалов:

Филиал	Местонахождение филиала
Архангельский Филиал	163000, Российская Федерация, г. Архангельск, ул. Свободы, д. 3
Вологодский Филиал	160000, Российская Федерация, г. Вологда, Пречистенская наб., д. 68
Карельский Филиал	185035, Российская Федерация, Республика Карелия, г. Петрозаводск, ул. Кирова, д. 45
Мурманский Филиал	184355, Российская Федерация, Мурманская обл., Кольский р-н, пгт. Мурманши, ул. Кирова, д. 2
Филиал в Республике Коми	167000, Российская Федерация, Республика Коми, г. Сыктывкар, ул. Интернациональная, д. 94
Новгородский Филиал	173003, Российская Федерация, г. Великий Новгород, ул. Большая Санкт-Петербургская, д. 3
Псковский Филиал	180000, Российская Федерация, г. Псков, ул. Советская, д. 47-А

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества включает показатели деятельности всех филиалов.

Основные виды деятельности

- передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям.

Участие в саморегулируемых организациях

Общество является членом саморегулируемых организаций:

- СРО Ассоциация «Объединение строителей Санкт-Петербурга» (решение № 62-17 от 12 октября 2017 г.);
- СРО НП «ЭНЕРГОПРОЕКТ» (свидетельство от 7 февраля 2013 г. № П-0117-03-2010-0119 о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства);
- НП «Совет рынка» (свидетельство 04/2013 от 24 января 2013 г. о внесении в реестр субъектов ОРЭМ);
- НП «Совет рынка» (свидетельство № 551 от 24 декабря 2012 г.);
- СРО Ассоциация «ЭнергоПрофАудит» (свидетельство № 78-0168-2017 от 3 октября 2017 г. о допуске к работе по проведению энергетического обследования);
- НП Территориальных сетевых организаций (свидетельство № 345698 от 18 марта 2014 г.);
- АНО «Стратегическое партнерство «Северо-Запад»;
- Некоммерческое партнерство «Союз энергоаудиторов и энергосервисных компаний» (свидетельство № СРО-Э-095/003 от 15 июня 2011 г.);
- Общероссийское отраслевое объединение работодателей электроэнергетики Российской Федерации (Объединение РаЭл) (уведомление № 158 от 11 ноября 2008 г.).

Государственное регулирование

Деятельность Общества является естественной монополией, которая испытывает на себе как давление, так и поддержку со стороны органов государственной власти. Правительство Российской Федерации напрямую контролирует деятельность Общества через государственное регулирование тарифов в электроэнергетике.

В соответствии с законодательством тарифы на услуги по передаче электроэнергии устанавливаются Региональными энергетическими комиссиями. Контроль за установлением тарифов осуществляет Федеральная антимонопольная служба России.

Исполнительные и контрольные органы

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

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

Совет директоров по состоянию на 31 декабря 2020 г.:

- | | | |
|---|-----------------------------------|--|
| 1 | Михайлик Константин Александрович | Председатель Совета директоров,
Заместитель Генерального директора по цифровой трансформации ПАО «Россети»,
Заместитель Генерального директора по цифровой трансформации ПАО «ФСК ЕЭС» (совместительство) |
|---|-----------------------------------|--|

Члены Совета директоров:

- | | | |
|----|-------------------------------|--|
| 2 | Бычко Михаил Александрович | Начальник департамента проектно-сметного контроля ПАО «Россети»,
Начальник департамента проектно-сметного контроля ПАО «ФСК ЕЭС» (совместительство) |
| 3 | Головцов Александр Викторович | Член Совета директоров ПАО «МРСК Северо-Запада» |
| 4 | Гончаров Юрий Владимирович | Главный советник ПАО «Россети» |
| 5 | Корнеев Александр Юрьевич | Начальник департамента технологического присоединения и развития инфраструктуры ПАО «Россети»,
Начальник департамента технологического присоединения и развития инфраструктуры ПАО «ФСК ЕЭС» (совместительство) |
| 6 | Михеев Дмитрий Дмитриевич | Начальник департамента реализации услуг ПАО «Россети» |
| 7 | Морозов Андрей Владимирович | Юридический директор Ассоциации профессиональных инвесторов |
| 8 | Обрезкова Юлия Геннадьевна | Заместитель начальника департамента стратегии ПАО «Россети» |
| 9 | Пидник Артем Юрьевич | Генеральный директор, Председатель Правления ПАО «МРСК Северо-Запада» |
| 10 | Федоров Олег Романович | Член Наблюдательного совета АК «АЛРОСА» (ПАО) |
| 11 | Шагина Ирина Александровна | Директор департамента тарифной политики ПАО «Россети» |

Генеральный директор

Пидник Артем Юрьевич – с 11 октября 2018 г. избран Генеральным директором ПАО «МРСК Северо-Запада» (решение Совета директоров от 10 октября 2018 г., протокол № 298/11).

Правление по состоянию на 31 декабря 2020 г.:

- | | | |
|---|----------------------|---|
| 1 | Пидник Артем Юрьевич | Председатель Правления, Генеральный директор
ПАО «МРСК Северо-Запада» |
|---|----------------------|---|
-
- | | | |
|-------------------------|-------------------------------|---|
| Члены Правления: | | |
| 2 | Ягодка Денис Владимирович | Первый заместитель Генерального директора – главный инженер |
| 3 | Катков Вадим Владимирович | Заместитель Генерального директора по безопасности ПАО «МРСК Северо-Запада» |
| 4 | Рудаков Дмитрий Станиславович | Заместитель Генерального директора по корпоративному управлению (до 5 ноября 2020 г.) |
| 5 | Филатова Светлана Валерьевна | Заместитель Генерального директора по развитию и реализации услуг |
| 6 | Шадрина Людмила Владимировна | Заместитель Генерального директора по экономике и финансам |
| 7 | Трофимова Марина Михайловна | Заместитель Генерального директора – руководитель Аппарата |

Ревизионная комиссия по состоянию на 31 декабря 2020 г.:

- | | | |
|------------------------------------|---------------------------------|--|
| 1 | Кабизьскина Елена Александровна | Председатель Ревизионной комиссии.
Главный эксперт управления корпоративного аудита и контроля ДО департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»,
Главный эксперт управления корпоративного аудита и контроля ДО департамента внутреннего аудита ПАО «ФСК ЕЭС» (совместительство) |
| Члены Ревизионной комиссии: | | |
| 2 | Ким Светлана Анатольевна | Начальник управления надзорной деятельности департамента внутреннего контроля и управления рисками ПАО «Россети» |
| 3 | Бармина Екатерина Александровна | Главный эксперт управления систем внутреннего контроля и управления рисками департамента внутреннего контроля и управления рисками ПАО «Россети»,
Главный эксперт управления систем внутреннего контроля и управления рисками департамента внутреннего контроля и управления рисками ПАО «ФСК ЕЭС» (совместительство) |
| 4 | Кириллов Артем Николаевич | Главный эксперт управления систем внутреннего контроля и управления рисками департамента внутреннего контроля и управления рисками ПАО «Россети»,
Главный эксперт управления систем внутреннего контроля и управления рисками департамента внутреннего контроля и управления рисками ПАО «ФСК ЕЭС» (совместительство) |
| 5 | Лелекова Марина Алексеевна | Директор департамента внутреннего контроля и управления рисками ПАО «Россети» (до 17 июля 2020 г.) |

Аудитор

Полное наименование:	Общество с ограниченной ответственностью «Эрнст энд Янг»
Юридический адрес:	115035, г. Москва, Садовническая наб., дом 77, стр. 1
Местонахождение:	115035, г. Москва, Садовническая наб., дом 77, стр. 1. (Филиал ООО «Эрнст энд Янг» в г. Санкт-Петербурге: 190000, Малая морская ул., д. 23)
ОГРН	1027739707203
ИНН/КПП	7709383532/770501001

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.

Дочерние Общества

По состоянию на 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2019 г. Общество является акционером (участником) следующих организаций:

орл анизаций.

тыс. руб.

Наименование общества	Основной вид деятельности общества	Адрес местонахождения	Величина финансовых вложений на 31 декабря 2019 г.	Величина финансовых вложений на 31 декабря 2020 г.	Доля в уставном капитале на 31 декабря 2020 г., %
			21 578	20 755	х
Акционерное общество «Псковэнергоагент»	Оказание услуг по сбору коммунальных и других платежей, по разработке и реализации программ энергосбережения. Оказание консалтинговых и инжиниринговых услуг, связанных с поставкой электрической энергии	Россия, г. Псков, ул. Старо-Текстильная, д. 32	10 636	10 636	100
Акционерное общество «Энергосервис Северо- Запада»	Выполнение проектных и строительно- монтажных работ в отношении узлов учета электроэнергии, горячего и холодного водоснабжения	Россия, Ленинградская обл., г. Гатчина, ул. Соборная, д. 31	2 000	2 000	100
Акционерное общество «Псковэнергообьют»	Сбыт электрической энергии	Россия, г. Псков, ул. Калинина, д. 17	100	100	100
Открытое акционерное общество «Лесная сказка»	Предоставление услуг гостиничного типа, в том числе организация детских лагерей на время каникул Организация отдыха и развлечений, культуры и спорта	Россия, Республика Карелия, г. Петрозаводск, ул. Кирова, д. 47в	8 841	8 019	97,96

тыс. руб.

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

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность ПАО «МРСК Северо-Запада» подготовлена в соответствии с законодательством о бухгалтерском учете Российской Федерации и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом Общества от 31 декабря 2019 г. № 805.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основе образцов форм, рекомендованных для применения Приказом Минфина РФ от 2 июля 2010 г. № 66н (ред. от 19 апреля 2019 г., с изменениями и дополнениями, вступившими в силу начиная с бухгалтерской отчетности за 2020 год.) *«О формах бухгалтерской отчетности организаций»*. В случае отсутствия у Общества данных по соответствующим активам, обязательствам, доходам, расходам, хозяйственным операциям, показатели (строки, графы) по которым предусмотрены в образцах форм, эти показатели (строки, графы) в формы организации не включаются.

Инвентаризация

Сроки и порядок проведения инвентаризации определяются в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных Приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49 (с изменениями и дополнениями).

Стоимость излишков имущества, выявленных в результате инвентаризации, определяется как стоимость последнего по времени приобретения аналогичного имущества в течение предшествующих 12 месяцев, с учетом фактического износа объектов, выявленных в качестве излишков. В случае отсутствия фактов приобретения аналогичного имущества и невозможности обоснованного определения их стоимости, оценка стоимости излишков имущества производится на основании отчета независимого эксперта (оценщика).

Учетная политика для налогообложения

Общество исчисляет и уплачивает налоги и сборы в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, законодательством субъектов Российской Федерации о налогах и сборах, нормативными правовыми актами органов местного самоуправления о налогах и сборах.

В отношении налогов и сборов субъектов Российской Федерации и местных налогов и сборов, исчисляемых и уплачиваемых обособленными подразделениями Общества по месту их нахождения, формирование налоговой базы и составление налоговой отчетности производится непосредственно соответствующими обособленными подразделениями.

В целях налогообложения ведется обособленный учет объектов основных средств, стоимость которых, сформированная по правилам налогового учета на момент их ввода в эксплуатацию, не превышает 100 000 рублей.

По всем объектам основных средств применяется линейный метод начисления амортизации.

Общество включает в состав расходов отчетного (налогового) периода расходы на капитальные вложения в размере 10% (30% – в отношении основных средств, относящихся к третьей-седьмой амортизационной группам) первоначальной стоимости основных средств для всех амортизационных групп (за исключением основных средств, полученных безвозмездно), а также 10% (30% – в отношении основных средств, относящихся к третьей-седьмой амортизационным группам) расходов, понесенных в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, технического перевооружения, частичной ликвидации основных средств.

Основные средства, права на которые подлежат государственной регистрации в соответствии с законодательством РФ, признаются амортизируемым имуществом с момента ввода в эксплуатацию.

В целях исчисления налога на прибыль Общество принимает порядок признания доходов и расходов по методу начисления.

Изменения и дополнения учетной политики в 2020 году

Учетная политика Общества на 2020 год утверждена приказом ПАО «МРСК Северо-Запада» от 29 декабря 2019 г. № 805.

При формировании Учетной политики по конкретному вопросу ведения бухгалтерского учета Обществом осуществляется выбор одного способа из нескольких способов и методов, допускаемых Положением «Единые корпоративные учетные принципы (ЕКУП) по российским стандартам бухгалтерского учета (РСБУ) для ПАО «Россети» и его дочерних обществ» (утв. приказом ПАО «Россети» от 29 декабря 2017 г. № 182 с изм. от 31 декабря 2019 г. № 403) (далее – «ЕКУП»), а в случае, если данный вопрос не рассматривается в ЕКУП, то одного из нескольких способов, допускаемых законодательством Российской Федерации и (или) нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

В Учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2020 год были внесены уточнения/дополнения, связанные с уточнением/дополнением нормативной базы бухгалтерского учета, утвержденные:

- приказом Минфина России от 4 декабря 2018 г. № 248н (применяется с отчетности 2020 года) дополнения в Положение по бухгалтерскому учету ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»;
- приказом Минфина России от 5 апреля 2019 г. № 54н дополнения в Положение по бухгалтерскому учету ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- приказом Минфина России от 20 ноября 2018 г. № 236н дополнения в Положение по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Одним из значительных изменений, внесенных в ПБУ 18/02, является изменение п. 11, согласно которому под определение временных разниц включены «результаты операций, не включаемые в бухгалтерскую прибыль (убыток), но формирующие налоговую базу по налогу на прибыль в другом или в других отчетных периодах». В связи с тем, что у Общества имеются значительные суммы переоценки основных средств и суммы прибылей и убытков прошлых лет, вступление в силу новой редакции ПБУ 18/02 оказало существенное влияние на отчетность.

Основная цель изменений ПБУ 18/02 – приведение правил бухгалтерского учета налоговых обязательств и связанных с ними объектов бухгалтерского учета в соответствие с МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль». Организации обязаны применять предусмотренные ПБУ 18/02 изменения, начиная с бухгалтерской отчетности за 2020 год.

Основные изменения ПБУ 18/02:

- уточнен порядок определения временных и постоянных разниц, по отдельным видам разниц устранена неопределенность, к каким видам их относить – временным или постоянным;
 - установлен порядок определения расхода (дохода) по налогу на прибыль, который складывается из текущего и отложенного налога и отражается в отчете о финансовых результатах за отчетный период.
- (1) Существенной корректировкой для ПАО «МРСК Северо-Запада» стала переклассификация во временные разницы постоянных разниц по основным средствам (далее – «ОС»). Постоянные разницы по ОС возникли вследствие разниц в первоначальной стоимости в бухгалтерском и налоговом учете, а также в результате переоценок ОС, проведенных до реорганизации 1 апреля 2008 г. Общество ретроспективно показало в отчетности переклассификацию имеющихся на отчетные даты постоянных разниц во временные и отразило данную переклассификацию за счет 84 счета «Нераспределенная прибыль прошлых лет» и счета 83 «Добавочный капитал».
 - (2) Кроме того, Общество провело переклассификацию постоянных разниц во временные по прибылям/убыткам прошлых лет, т.к. для целей налогового учета доходы/расходы учитываются в том периоде, к которому они относятся в соответствии со ст. 54 НК РФ, а также по отчислениям на негосударственное пенсионное страхование, т.к. для целей налогового учета расходы учитываются в момент зачисления сумм с солидарного счета Общества на именные счета сотрудников.

Расчет корректировок и ретроспективные изменения показателей бухгалтерской отчетности приведены в разделе «Изменение сравнительных показателей».

Кроме того, Общество пересмотрело подход к определению расчетной стоимости долгосрочного финансового вложения в виде субординированного депозита в Банк «Таврический» и перешло от расчетной стоимости, рассчитанной в сумме амортизированной стоимости (определенной в соответствии с МСФО), к справедливой стоимости на каждую отчетную дату. Суммы последствий изменения Обществом метода определения расчетной стоимости субординированного депозита по состоянию на 31 декабря 2018 г. и 31 декабря 2019 г. незначительны, в связи с чем Общество применило данный метод определения расчетной стоимости финансового вложения (субординированного депозита) перспективно.

3. Изменение сравнительных показателей

В результате внесенных в учетную политику изменений, связанных с применением требований ПБУ 18/02 ретроспективно, в бухгалтерском балансе суммы по счетам 09 «Отложенные налоговые активы», 77 «Отложенные налоговые обязательства», 83 «Переоценка внеоборотных активов», 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на 31 декабря 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. составили:

тыс. руб.

Статья бухгалтерского баланса	Причины изменений	Влияние изменений в учетной политике на 31 декабря 2019 г.	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2019 г. (до пересчета)	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2019 г. (после пересчета)	Влияние изменений в учетной политике на 31 декабря 2018 г.	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2018 г. (до пересчета)	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2018 г. (после пересчета)
1180 Отложенные налоговые активы	(1, 2)	139 638	1 785 041	1 924 679	606 868	1 455 911	2 062 779
1100 Итого по разделу I «Внеоборотные активы»	(1, 2)	139 638	47 515 669	47 655 307	606 868	47 561 031	48 167 899
1600 Баланс	(1, 2)	139 638	54 460 917	54 600 555	606 868	56 417 500	57 024 368
1340 Переоценка внеоборотных активов	(1)	(3 156 564)	15 782 819	12 626 255	(3 161 185)	15 805 927	12 644 742
1370 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(1, 2)	2 271 923	(1 458 123)	813 800	2 253 462	(1 436 921)	816 541
1371 Провальных лет	(1, 2)	2 248 841	(2 011 999)	236 842	2 098 478	(2 036 277)	62 201
1372 отчетного периода	(1, 2)	23 082	553 876	576 958	154 984	599 356	754 340
1300 Итого по разделу III «Капитал и резервы»	(1, 2)	(884 641)	25 689 609	24 804 968	(907 723)	25 703 951	24 796 228
1420 Отложенные налоговые обязательства	(1, 2)	1 024 279	2 719 575	3 743 854	1 514 591	2 630 544	4 145 135
1400 Итого по разделу IV «Долгосрочные обязательства»	(1, 2)	1 024 279	15 745 738	16 770 017	1 514 591	12 272 161	13 786 752
1700 Баланс		139 638	54 460 917	54 600 555	606 868	56 417 500	57 024 368

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

тыс. руб.

Статья отчета о финансовых результатах	Причины изменений	Влияние изменений в учетной политике за 2019 год	За 2019 год (до пересчета)	За 2019 год (после пересчета)
Налог на прибыль	(1, 2)	138 859	(361 034)	(222 175)
в т.ч. текущий налог на прибыль	(1, 2)	—	(589 354)	(589 354)
отложенный налог на прибыль	(1, 2)	138 859	228 320	367 179
Прочее	(1, 2)	(115 777)	111 312	(4 465)
Чистая прибыль (убыток)	(1, 2)	23 082	553 876	576 958

4. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее – «НМА») ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007 г. № 153н (с изменениями и дополнениями).

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект. Инвентарным объектом НМА Общество признает совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций.

НМА принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

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

Переоценка групп однородных НМА не осуществляется.

Проверка на обесценение НМА с определенным сроком полезного использования не производится.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. у Общества отсутствуют нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования (на 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г. так же отсутствовали).

Информация о наличии и движении нематериальных активов раскрыта в Приложении 5 и Приложении 7.

5. Расходы на научно-исследовательские и опытно-конструкторские разработки и технологические работы

Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (далее – «НИОКР и ТР») ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» ПБУ 17/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 г. № 115н (с изменениями и дополнениями).

Единицей бухгалтерского учета НИОКР и ТР является инвентарный объект. Инвентарным объектом признается совокупность расходов по выполненной работе, результаты которой самостоятельно используются в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) или для управленческих нужд организации.

Расходы по НИОКР и ТР подлежат капитализации в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- сумма расхода может быть определена и подтверждена;
- имеется документальное подтверждение выполнения работ (акт приемки выполненных работ и т.п.);
- использование результатов работ для производственных и (или) управленческих нужд приведет к получению будущих экономических выгод (дохода);
- использование результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ может быть продемонстрировано.

В случае невыполнения хотя бы одного из вышеуказанных условий расходы организации, связанные с выполнением научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, признаются прочими расходами отчетного периода.

Прочими расходами отчетного периода признаются также расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, которые не дали положительного результата.

Списание расходов по капитализированным НИОКР и ТР производится линейным способом. Срок списания капитализированных расходов на НИОКР и ТР определяется комиссиями филиалов и исполнительного аппарата по приемке, выбытию и учету основных средств, нематериальных активов, прочего имущества по каждой выполненной НИОКР и ТР (но не более 5 лет).

Информация о затратах на НИОКР и ТР и их движении приведена в Приложениях 6 и 7.

6. Основные средства и незавершенное строительство

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н (с изменениями и дополнениями), Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13 октября 2003 г. № 91н (с изменениями и дополнениями).

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п. 4 ПБУ 6/01 и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов, за исключением объектов электросетевого оборудования и транспортных средств.

При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, имеющих существенно разный срок полезного использования, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект независимо от того факта, может указанная часть объекта выполнять самостоятельную функцию или нет.

В отчетности информация об основных средствах раскрывается по группам основных средств: здания и сооружения, линии электропередач (ЛЭП), энергетическое оборудование и прочие.

Наименование группы	Состав группы
Здания и сооружения	Здания производственные, дороги, площадки, открытые распределительные устройства и т.д.
ЛЭП	Воздушные и кабельные линии электропередач
Энергетическое оборудование	Машины и оборудование по производству тепло- и электроэнергии, оборудование преобразования электроэнергии
Прочие	Насосы, компрессоры, вентиляционное оборудование, электродвигатели, оборудование химводоочистки и топливоподачи, дизель-генераторы Строительные машины, грузоподъемные механизмы, специализированный транспорт Автотранспорт, вычислительная техника, контрольно-измерительные приборы, средства диспетчерского управления и связи, инвентарь, инструмент, мебель и прочее Земля

Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии объектов к учету в соответствии с требованиями п. 20 ПБУ 6/01 комиссиями филиалов и исполнительного аппарата, с учетом режима эксплуатации объектов, естественных условий, влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта.

Срок полезного использования объекта основных средств пересматривается в случае улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта в результате проведенной достройки, дооборудования, реконструкции или модернизации.

Наименование показателя	Установленный срок полезного использования (в месяцах)	Методы начисления амортизации
Производственные здания	24-600	Линейный
Сооружения, кроме ЛЭП	24-600	Линейный
Линии электропередачи и устройства к ним	360-420	Линейный
Машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	300-360	Линейный
Прочие	24-120	Линейный

Общество применяет линейный способ амортизации основных средств. Амортизация по каждому инвентарному объекту начисляется ежемесячно путем применения установленных норм, исчисленных в зависимости от срока полезного использования объекта.

Амортизация не начисляется:

- в отношении земельных участков;
- в отношении объектов, находящихся на консервации сроком более 3 месяцев;
- в отношении объектов жилищного фонда, введенных в эксплуатацию до 1 января 2006 г., (по таким объектам, приобретенным начиная с 1 января 2006 г., амортизация начисляется в общем порядке);
- в отношении полностью амортизированных объектов основных средств, не списанных с баланса.

Балансовая стоимость используемых объектов основных средств в отчетном периоде уменьшилась на 573 433 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование показателя	Здания и сооружения	ЛЭП	Энергетическое оборудование	Прочее	Итого
Первоначальная стоимость					
Наличие на 31 декабря 2019 г.	9 103 388	38 845 676	23 296 431	11 845 598	83 091 093
Приобретение новых объектов	3 180	10 803	3 802	271 869	289 654
Строительство новых объектов	215 278	1 170 604	872 162	433 213	2 691 257
Модернизация и реконструкция (достройка, дооборудование) действующих объектов	17 043	987 795	116 867	8 031	1 129 736
Прочие поступления и разукрупнение объектов	35 851	13	640	—	36 504
Продажа объектов	(4 523)	—	—	(5 466)	(9 989)
Списание объектов	(223)	(11 073)	(5 183)	(49 187)	(65 666)
Прочие списания	—	(78)	(154)	(43)	(275)

Наименование показателя	Здания и сооружения	ЛЭП	Энергетическое оборудование	Прочее	Итого
Наличие на 31 декабря 2020 г.	9 369 994	41 003 740	24 284 565	12 504 015	87 162 314
Накопленная амортизация					
Остаток на 31 декабря 2019 г.	(3 357 525)	(19 137 643)	(11 670 656)	(7 449 639)	(41 615 463)
Начисленная амортизация за период	(365 267)	(2 144 599)	(1 244 793)	(957 033)	(4 711 692)
Выбытие амортизации по прочим списаниям	2 099	9 255	3 852	51 832	67 038
Остаток на 31 декабря 2020 г.	(3 720 693)	(21 272 987)	(12 911 597)	(8 354 840)	(46 260 117)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2020 г.	5 649 301	19 730 753	11 372 968	4 149 175	40 902 197

Информация по группам основных средств, изменении стоимости и использовании приведена в Приложении 8-10.

Общество располагает объектами основных средств, стоимость которых не погашается – землей и другими объектами природопользования. Стоимость таких объектов на 31 декабря 2020 г. составила 11 737 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г. – 11 737 тыс. руб., на 31 декабря 2018 г. – 10 717 тыс. руб.).

Стоимость объектов основных средств, переданных в аренду и находящихся на балансе Общества, на 31 декабря 2020 г. составила 121 686 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г. составила 123 671 тыс. руб., на 31 декабря 2018 г. – 130 662 тыс. руб.).

тыс. руб.

Наименование	На 31 декабря 2019 г.	Передано в аренду	Техническое перевооружение и реконструкция	Возврат из аренды	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	123 671	–	913	(2 898)	121 686
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	1 553	–	–	–	1 553

В составе основных средств, отраженных в отчетности, признаны капитальные вложения в объекты незавершенного строительства (в стоимость объектов незавершенного строительства включены материалы, приобретенные для инвестиционной деятельности):

тыс. руб.

Вид объектов незавершенного строительства	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Стоимость объектов незавершенного строительства	2 935 036	3 177 997	3 708 941
Объекты реконструкции и модернизации	655 466	793 540	746 857
Объекты нового строительства	1 274 676	1 162 167	1 261 532
Приобретение объектов основных средств	–	–	31 195
Материалы, собственные и давальческие для инвестиционной деятельности	852 743	1 089 860	1 443 549
Прочие	152 151	132 430	225 808

Информация о наличии и движении незавершенных капитальных вложений раскрыта в Приложении 11.

В 2020 году Обществом привлекались целевые займы на строительство, реконструкцию, модернизацию основных средств. Обществом осуществлялась реконструкция объектов основных средств, в том числе за счет банковских кредитов, привлеченных на операционную деятельность. В стоимость капитальных вложений в незавершенное строительство, осуществленных в течение отчетного периода, включены проценты за пользование кредитными ресурсами, направленными на работы по реконструкции в течение 2020 года в сумме 52 810 тыс. руб. (в течение 2019 года – 84 764 тыс. руб.).

Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств без НДС отражаются в составе внеоборотных активов по строке 1155 «Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств» в сумме 96 086 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2020 г. (на 31 декабря 2019 г. – 33 520 тыс. руб., 31 декабря 2018 г. – 33 684 тыс. руб.). НДС с авансов, выданных под капитальное строительство и приобретение основных средств в размере 18 542 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2020 г. (на 31 декабря 2019 г. – 6 053 тыс. руб., на 31 декабря 2018 г. – 6 053 тыс. руб.) отражен по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

Информация об авансах, выданных под капитальное строительство и приобретение основных средств, раскрыта в Приложении 12.

7. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в Обществе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. № 126н (с изменениями и дополнениями).

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается однородная совокупность финансовых вложений.

Первоначальная стоимость ценных бумаг, приобретаемых за плату, формируется как сумма затрат, уплаченных продавцу. Затраты, которые несет организация по приобретению ценных бумаг помимо сумм, уплачиваемых продавцу, признаются прочими расходами организации в том отчетном периоде, в котором были приняты к учету указанные ценные бумаги.

Стоимость финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, корректируется на конец каждого отчетного периода.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений в случае устойчивого существенного снижения их стоимости на последнюю дату отчетного года.

Долгосрочные финансовые вложения в дочерние Общества на 31 декабря 2020 г. составили 20 755 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г. – 21 578 тыс. руб., на 31 декабря 2018 г. – 24 893 тыс. руб.). Вложения в зависимые Общества в 2020 году не осуществлялись (в 2019 году – не осуществлялись), прочие инвестиции по состоянию на 31 декабря 2020 составляют 13 802 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г. – 15 775 тыс. руб., 31 декабря 2018 г. – 10 389 тыс. руб.). Информация о дочерних и зависимых Обществах приведена в разделе «Общие сведения об Обществе».

На 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г. у Общества имеется займ, предоставленный дочернему обществу АО «Энергосервис Северо-Запада» на сумму 65 471 тыс. руб. на 31 декабря 2020 г. (на 31 декабря 2019 г. – 65 671 тыс. руб., на 31 декабря 2018 г. – 65 671 тыс. руб.). На 31 декабря 2020 г. Обществом создан резерв под обесценение финансовых вложений в полной сумме данного займа (на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г. – в полной сумме данного займа).

Сумма депозитов, выданных на срок более 12 месяцев, по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила 463 624 тыс. руб. (31 декабря 2019 г. – 535 757 тыс. руб., 31 декабря 2018 г. – 494 818 тыс. руб.).

В составе финансовых вложений по строке 1176 «Депозиты, выданные на срок более 12 месяцев» Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2020 г. отражено финансовое вложение – субординированный депозитный вклад в Банк «Таврический» (ПАО), который Общество разместило в Банке в 2015 году в рамках проекта санации Банка. На 31 декабря 2020 г. номинальная сумма депозитного вклада Общества в Банк «Таврический» (ПАО) составила 2 080 000 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г. – 2 080 000 тыс. руб., на 31 декабря 2018 г. – 2 080 000 тыс. руб.).

Особенностью начавшегося в 2015 году проекта санации Банка «Таврический» (ОАО) является участие в нем крупнейших кредиторов Банка – ПАО «Ленэнерго» и ПАО «МРСК Северо-Запада». Проектом предусмотрено совместное финансирование мероприятий по санации путем предоставления финансовой помощи Банку государственной корпорацией «Агентство по страхованию вкладов» (АСВ) на сумму 28 млрд. руб. сроком на 10 лет за счет средств Банка России, внесением субординированного депозита ПАО «МРСК Северо-Запада» в сумме 2 080 000 тыс. руб. сроком на 20 лет с ежеквартальной выплатой процентов, начисленных по ставке 0,51% годовых от суммы депозита.

Первоначальная оценка на дату возникновения финансового актива была произведена по справедливой стоимости на дату возникновения финансового вложения. Справедливая стоимость на дату возникновения финансового вложения была определена методом дисконтирования долгосрочной задолженности с учетом наличия отраслевых, рыночных, финансовых и других рисков по ставке 10,5%. В финансовой (бухгалтерской) отчетности Общество ежеквартально оценивало расчетную стоимость субординированного депозита по амортизированной стоимости, определенной в соответствии с МСФО (IFRS) 9.

В результате детального анализа договорных отношений с Банком «Таврический», учитывая существующее обязательство Общества в случае снижения норматива достаточности базового капитала Банка (или в случае реализации нового плана участия) обмена требований Общества на дополнительные обыкновенные акции Банка в объеме, необходимом для достижения норматива базового капитала (норматива достаточности собственных средств), установленного нормативными актами Банка России (п. 2.4 Дополнительного соглашения от 14 апреля 2015 г. к договору депозита № 262-ДРЮ/2015 от 13 апреля 2015 г.), Общество изменило метод определения расчетной стоимости с амортизированной стоимости на справедливую стоимость и пересчитало с привлечением независимого оценщика справедливую (рыночную) стоимость субординированного депозита на 31 декабря 2020 г.

Справедливая стоимость финансового вложения (субординированного депозита) на 31 декабря 2020 г., определенная методом дисконтирования долгосрочной задолженности по ставке 12,44%, составила 463 624 тыс. руб.

Суммы последствий изменения Обществом метода определения расчетной стоимости субординированного депозита (переход от амортизированной стоимости к справедливой стоимости на каждую отчетную дату) по состоянию на 31 декабря 2018 г. и 31 декабря 2019 г. незначительны, в связи с чем Общество применило новый метод определения расчетной стоимости финансового вложения (субординированного депозита) перспективно.

Сумма резерва по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила 1 616 376 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г. – 1 544 243 тыс. руб., на 31 декабря 2018 г. – 1 585 182 тыс. руб.).

В соответствии с ПБУ 18/02 Обществом от суммы резерва под обесценение данных финансовых вложений сформирован отложенный налоговый актив, который будет возмещен при учете депозита в составе внереализационных расходов для целей налогообложения при признании нереальности его взыскания. Стоимость отложенного налогового актива на 31 декабря 2020 г. составила 323 275 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г. – 308 849 тыс. руб., на 31 декабря 2018 г. – 317 036 тыс. руб.).

В настоящее время Банк осуществляет свою деятельность в обычном режиме, оказывая полный комплекс услуг своим клиентам, включая своевременное проведение расчетов и платежей.

Информация о наличии и движении финансовых вложений, а также корректировка оценки стоимости финансовых вложений раскрыты в Приложениях 13, 14, 15.

8. Материально-производственные запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 9 июня 2001 г. № 44н (с изменениями и дополнениями), Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28 декабря 2001 г. № 119н (с изменениями и дополнениями).

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер, партия или однородная группа (в зависимости от вида материально-производственных запасов).

Приобретение материально-производственных запасов отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую стоимость материально-производственных запасов.

Стоимость специальной одежды со сроком эксплуатации больше 12 месяцев погашается линейным методом исходя из сроков полезного использования, определяемых в соответствии с утвержденными нормами.

Отражение передачи в производство (эксплуатацию) специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, осуществляется по дебету счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации.

При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов раскрыта в Приложении 16, 17.

9. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в Приложении 18, о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в Приложении 19.

Резерв по сомнительным долгам

Резерв по сомнительным долгам создан в отношении сомнительной дебиторской задолженности в зависимости от оценки вероятности погашения долга. По задолженности, в отношении которой отсутствует высокая вероятность получения денежных средств, резерв создан на полную сумму задолженности. Задолженность, по которой ведется эффективное исполнительное производство, в отчетности отражается без учета резерва.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

При выбытии (погашении) дебиторской задолженности производится списание соответствующей суммы резерва.

Кредиторская задолженность и прочие обязательства

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности и просроченной кредиторской задолженности раскрыта в Приложениях 20, 21.

10. Прочие оборотные активы

Учет расходов будущих периодов

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в Бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Затраты, не соответствующие условиям признания определенного актива, признаются расходами будущих периодов и списываются путем их обоснованного распределения между отчетными периодами (пропорционально истекшему временному периоду в календарных днях) в течение периода, к которому они относятся.

В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» отражены следующие суммы:

тыс. руб.

Наименование	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Итого	782 214	694 561	740 526
НДС по краткосрочным авансам полученным	481 318	533 330	561 835
Программное обеспечение, лицензии, срок использования которых истекает в течение 12 месяцев после отчетной даты	256 132	133 013	144 495
Прочее	44 764	28 218	34 196

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

В процессе реорганизации Общества путем присоединения семи распределительно-сетевых компаний с 1 апреля 2008 г. на балансе Общества были отражены основные средства, полученные в результате присоединения, стоимость которых сформирована в результате ранее проведенных переоценок. При этом показатели добавочных капиталов правопреемников, как источника формирования увеличения стоимости основных средств в части переоценки, сохранились после реорганизации и в регистрах бухгалтерского учета учитываются обособленно в составе добавочного капитала Общества, как правопреемника.

Суммы дооценки выбывающих объектов основных средств, включенные ранее в состав добавочного капитала, реклассифицируются Обществом в нераспределенную прибыль при выбытии объектов основных средств в соответствии с п. 48 Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденных Приказом Минфина РФ от 13 октября 2003 г. № 91н (с изменениями и дополнениями).

Уставный капитал Общества составляет 9 578 592 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2020 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из обыкновенных акций в количестве 95 785 923 138 штук номиналом 10 копеек. В 2020 году решения об увеличении уставного капитала не принимались, дополнительные акции не размещались.

Резервный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. составляет 478 929 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г. – 467 839 тыс. руб., на 31 декабря 2018 г. – 437 871 тыс. руб.). Резервный капитал формируется за счет отчислений от чистой прибыли Общества. Размер обязательных ежегодных отчислений в Резервный фонд Общества составляет не менее 5% от чистой прибыли до достижения Резервным фондом установленного размера (5% от уставного капитала).

В состав нераспределенной прибыли на 31 декабря 2020 г. включена дооценка основных средств, относящаяся к переоцененным ранее основным средствам, выбывшим в период после переоценки в течение отчетного года 18 694 тыс. руб.

На годовом Общем собрании акционеров, состоявшемся 29 мая 2020 г., принято решение (протокол от 29 мая 2020 г. № 16) о выплате дивидендов в размере 0,001272 руб. на одну обыкновенную акцию Общества по результатам 2019 года на общую сумму 313 451 тыс. руб., в том числе по итогам 9 месяцев 2019 года на внеочередном Общем собрании акционеров, состоявшемся 31.12.2019 года (протокол от 31 декабря 2019 г. № 15), принято решение о выплате дивидендов по обыкновенным акциям Общества из прибыли по результатам 9 месяцев 2019 года в размере 191 570 тыс. руб.

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

Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана, как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовый убыток на акцию в 2020 году составляет - 0,01431 руб. Базовая прибыль на акцию в 2019 году составила 0,00578 руб., с учетом перерасчета эффекта от применения новой редакции ПБУ 18/02 – 0,00602 руб.

У Общества отсутствуют конвертируемые ценные бумаги и договоры о размещении обыкновенных акций по цене ниже рыночной стоимости.

Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию, представлена в Приложении 2.

12. Кредиты и займы

Бухгалтерский учет расходов по займам и кредитам осуществляется в Обществе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 107н (с изменениями и дополнениями).

Общество признает в качестве отдельного вида обязательств, учитываемых на самостоятельных счетах, задолженность по полученным займам и кредитам, разделяя ее на долгосрочную и краткосрочную в зависимости от срока привлечения займа (кредита) по договору.

Расходы, связанные с получением и использованием займов и кредитов (проценты по полученным займам и кредитам, проценты, дисконт по векселям и облигациям, дополнительные затраты по займам и кредитам, а также курсовые разницы, относящиеся к причитающимся к оплате процентам по займам и кредитам), признаются прочими расходами соответствующего отчетного периода. Исключение из этого порядка составляют затраты по займам и кредитам, которые подлежат включению в стоимость инвестиционных активов.

Дополнительных затрат, связанных с получением кредитов и займов в 2020 году, у Общества не возникло. Просроченные кредиты и займы по состоянию на 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2020 г. у Общества отсутствуют.

По кредитам и займам, привлеченным в 2020 году, сроки погашения наступают в 2020-2023 годах.

Информация по кредитам, займам и затратам по ним раскрыта в Приложениях 22, 23.

Сумма открытых, но не использованных кредитных линий по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила 26 224 795 тыс. руб. (в т.ч. 5 000 000 тыс. руб. – возобновляемые кредитные линии без обязательства банка по выдаче кредитных средств). Из них со сроком доступности до 12 месяцев – 2 977 368 тыс. руб., свыше 12 месяцев – 23 247 427 тыс. руб. (в т.ч. 5 000 000 тыс. руб. – возобновляемые кредитные линии без обязательства банка по выдаче кредитных средств).

Сумма открытых, но не использованных кредитных линий по состоянию на 31 декабря 2019 г. составила 21 085 884 тыс. руб. (в т.ч. 2 800 000 тыс. руб. – возобновляемые кредитные линии без обязательства банка по выдаче кредитных средств). Из них со сроком доступности до 12 месяцев – 1 645 884 тыс. руб., свыше 12 месяцев – 19 440 000 тыс. руб. (в т.ч. 2 800 000 тыс. руб. – возобновляемые кредитные линии без обязательства банка по выдаче кредитных средств).

Сумма открытых, но не использованных кредитных линий по состоянию на 31 декабря 2018 г. составила 18 140 086 тыс. руб. (в т.ч. 3 000 000 тыс. руб. – возобновляемые кредитные линии без обязательства банка по выдаче кредитных средств). Из них со сроком доступности до 12 месяцев – 3 830 000 тыс. руб., свыше 12 месяцев – 14 310 086 тыс. руб. (в т.ч. 3 000 000 тыс. руб. – возобновляемые кредитные линии без обязательства банка по выдаче кредитных средств).

13. Условные и оценочные обязательства

Оценочные обязательства

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

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату.

При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива.

Отраженные в отчетности оценочные обязательства сформированы, основываясь на оценке обязательств Общества, в отношении:

- персонала: резерв под годовое вознаграждение, резерв под оценочные обязательства на суммы будущих выплат за неиспользованные на отчетную дату отпуска, использование планируется в течение 2021 года;
- контрагентов: по состоянию на 31 декабря 2020 г. создан резерв под оценочные обязательства по незавершенным судебным делам в сумме 2 005 085 тыс. руб., в том числе:
 - с ООО «ТНС энерго Великий Новгород» за периоды сентябрь 2016 года – декабрь 2017 года, за апрель 2020 года в сумме 357 732 тыс. руб.;
 - с ООО «ТГК-2 Энергосбыт» в отношении спорной задолженности за период 2018-2020 годов в сумме 82 947 тыс. руб.;
 - с ООО «ССК» в отношении спорной задолженности за период 2018-2020 годов в сумме 106 937 тыс. руб.;
- ПАО «Газпром» потенциальные штрафные санкции за нарушение сроков исполнения обязательств по договору 56-01885В/14 от 25.01.2015 об осуществлении технологического присоединения в сумме 287 000 тыс. руб.
- МИФНС по крупнейшим налогоплательщикам № 4: по результатам выездной налоговой проверки доначисление оценочного обязательства по налогу на имущество за 2013-2015 годы в сумме 66 171 тыс. руб. За период 2016-2020 годы Компания доначислила оценочное обязательство в сумме 1 021 555 тыс. руб. как максимальный негативный налоговый риск по аналогичным объектам основных средств, переквалифицированным ФНС в объекты движимого имущества.

При проведении выездной налоговой проверки ПАО «МРСК Северо-Запада» за 2013-2015 годы установлено, что Общество при расчете налога на имущество исключило ряд объектов основных средств, применив положения пп.8 п. 4 ст. 374 НК РФ (2013-2014 годы), п. 25 ст. 381 НК РФ (2015 год), а именно классифицировав данные объекты как объекты движимого имущества, принятого на учет в качестве основных средств с 1 января 2013 г. В реестр переквалифицированных ФНС объектов (из движимого в недвижимое имущество) попали следующие группы объектов: воздушные и кабельные линии электропередачи низкого и среднего уровня напряжения, трансформаторные подстанции, распределительные устройства низкого и среднего уровня напряжения, объекты ВОЛС и АИИСКУЭ. Инспекцией доначислен налог на имущество организаций в размере 48 270 тыс. руб., пени по налогу на имущество в размере 9 429 тыс. руб., штраф по налогу на имущество в размере 8 478 тыс. руб. Общество не согласилось с решением инспекции и оспорило его в Арбитражном суде г. Москвы (дело А40-15775-2019). 1 декабря 2020 г. Арбитражным судом по данному иску вынесено решение в пользу Инспекции. Общество рассчитало максимальный негативный налоговый эффект в случае отрицательного для Общества решения в апелляционной судебной инстанции – 1 021 555 тыс. руб. В связи с затянувшейся неопределенностью в формировании судебной позиции, отрицательным

судебным решением по делу А40-15775-2019, Общество оценивает риск доначисления налога на имущество по оспариваемым группам объектов за 2016-2020 годы как высокий.

- Прочие оценочные обязательства по судебным делам составили 82 743 тыс. руб. Информация об оценочных обязательствах Общества раскрыта в Приложении 24.

Разногласия с контрагентами

Общество полагает, что практика Общества по реализации своих услуг и исполнению обязательств в целом соответствует требованиям российского законодательства об электроэнергетике. Разногласия в оценке взаимных обязательств субъектов рынка электроэнергии, природа которых описана в разделе «Информация о рисках хозяйственной деятельности» на протяжении нескольких отчетных периодов реализуются в том, что согласие сторон достигается в судебном порядке. Разногласия возникают по объему полезного отпуска из-за различных подходов к его исчислению, применяемым тарифам (ценам) и точкам учета (поставки). Судебные органы могут согласиться с позицией потребителей.

Различия в расчетах натуральных показателей услуг по передаче электроэнергии влияют на расчет натуральных показателей приобретаемой Обществом у сбытовых компаний электроэнергии на компенсацию потерь в сетях. Суммы дебиторской задолженности за услуги по передаче электроэнергии, которые оспариваются потребителями, при условии негативной судебной практики по соответствующим спорам, включаются в резервы по сомнительным долгам, а суммы непризнанной задолженности за приобретенную электроэнергию на компенсацию потерь в таких случаях – включаются в состав оценочных обязательств. При этом споры по обязательствам оплатить электроэнергию на компенсацию потерь в судебном порядке зачастую не рассматриваются и урегулируются сторонами после разрешения спора по выручке.

Страхование

Общество страхует некоторые активы, жизнь и здоровье сотрудников, гражданскую ответственность, а также ряд иных рисков, однако не имеет полной страховой защиты в отношении своих производственных сооружений, убытков, вызванных остановками производства, или возникших обязательств перед третьими сторонами в связи с ущербом, нанесенном объектам недвижимости или окружающей среде в результате аварий или деятельности Общества. До тех пор, пока Общество не будет иметь полноценного страхового покрытия, существует риск того, что утрата или повреждение определенных активов может оказать существенное негативное влияние на деятельность и финансовое положение Общества.

Привлечение кредитных ресурсов

В результате продолжающегося глобального экономического кризиса в целом ряде наиболее экономически развитых стран мира наблюдается нестабильность на рынках капитала. Ряд крупных международных финансовых институтов находится в состоянии банкротства, поглощения другими финансовыми институтами и/или получают финансовую поддержку от государства.

Несмотря на меры, которые были или могут быть предприняты правительством РФ для стабилизации ситуации, вследствие нестабильности мировых рынков капитала и кредитных рынков, включая Российскую Федерацию, существует экономическая неопределенность относительно доступности и стоимости кредитования, как для Общества, так и для его контрагентов. Ситуация экономической неопределенности может сохраниться в ближайшем будущем. Усилия руководства по улучшению ситуации с ликвидностью Общества, в основном, направлены на увеличение потоков денежных средств от основной деятельности за счет увеличения выручки от реализации, а также на увеличение прибыли за счет реализации программ сокращения издержек и рефинансирование существующих обязательств. По мнению руководства, имеющихся у Общества на данный момент возможностей получения заемных средств и потоков денежных средств от основной деятельности будет достаточно для финансирования операций Общества в течение следующего года.

Условные обязательства налогового характера в России

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые могут быть противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами. Правоприменительная практика находится в стадии формирования. Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет, однако, при определенных обстоятельствах, этот срок может быть увеличен.

Руководство, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, официальных документов и судебных решений, считает, что обязательства по налогам отражены в полном объеме по состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г., и 31 декабря 2018 г.

Судебные иски

В течение года Общество участвовало в ряде судебных разбирательств в качестве истца и ответчика. По мнению руководства Общества, существующие в настоящее время претензии или иски к Обществу, не могут оказать существенного негативного влияния на результаты деятельности, финансовое положение или денежные потоки Общества и информация о них была надлежащим образом отражена или раскрыта в данной финансовой отчетности. Информация об оценочных обязательствах по судебным искам представлена в Приложении 24.

14. Обеспечение обязательств

Сумма обеспечений, полученных Обществом в отношении обязательств и платежей, на 31 декабря 2020 г. составляет 360 000 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г. – 238 398 тыс. руб., на 31 декабря 2017 г. – 216 871 тыс. руб.). Обеспечения, выданные на 31 декабря 2020 г. – 4 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г. – 4 тыс. руб., на 31 декабря 2017 г. – 4 тыс. руб.)

Информация об обеспечениях и обязательствах выданных и полученных раскрыта в Приложении 26.

Обеспечения, выданные связанным сторонам по состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г. отсутствуют.

Обеспечения, полученные от связанных сторон по состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г. отсутствуют.

Общество не ожидает возникновения каких-либо существенных обязательств в связи с выданными обеспечениями.

15. Государственная помощь

Информация о полученной Обществом государственной помощи представлена в Приложении 27, 28.

16. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

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

Учет расходов по обычным видам деятельности и прочих расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету *«Расходы организации»* ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н (с изменениями и дополнениями).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности (Отчете о финансовых результатах) Общество показывает доходы и расходы, составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов и расходов за отчетный период, по каждому виду деятельности отдельно.

Независимо от доли в общей сумме доходов и расходов за отчетный период Общество раскрывает в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельной строкой доходы и расходы по видам деятельности, подлежащим государственному (тарифному) регулированию.

Общество ведет отдельный учет и формирует себестоимость продукции, работ, услуг по видам деятельности.

Себестоимость услуг по передаче электроэнергии представляет собой совокупность расходов, связанных с содержанием, обслуживанием, эксплуатацией объектов электросетевого хозяйства: линий электропередач, распределительных устройств, подстанций и других сооружений и оборудования, предназначенных для передачи и распределения электроэнергии.

Себестоимость услуг по технологическому присоединению к сети представляет собой совокупность расходов, связанных с выполнением комплекса работ (мероприятий) организационного и технического характера, направленного на обеспечение возможности передачи электрической энергии к энергопринимающим устройствам юридических и физических лиц в соответствии с заявленными ими параметрами, а также на обеспечение выдачи мощности электростанциями. Себестоимость услуг по технологическому присоединению к сети формируется в целом по данному виду деятельности.

В составе Коммерческих расходов признаются расходы на содержание подразделений, осуществляющих истребование дебиторской задолженности в рамках

претензионно-исковой работы по окончившейся сбытовой деятельности.

В составе Управленческих расходов признаются общехозяйственные расходы, связанные с обслуживанием и управлением деятельностью Общества в целом.

Коммерческие и Управленческие расходы признаются Обществом в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания и раскрываются в Отчете о финансовых результатах отдельными строками.

Во исполнение требований ст. 23 Федерального закона «Об электроэнергетике» от 26 марта 2003 г. № 35-ФЗ, Приказа Министерства энергетики РФ «Об утверждении Порядка ведения раздельного учета доходов и расходов субъектами естественных монополий в сфере услуг по передаче электрической энергии и оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике» от 13 декабря 2011 г. № 585 Общество как организация, осуществляющая регулируемые виды деятельности, ведет раздельный учет доходов и расходов на производство, передачу и сбыт электрической энергии, а так же технологическое присоединение к электрическим сетям. В частности, раздельный учет ведется по субъектам РФ, на территории которых осуществляется тарифное регулирование.

Деятельность по реализации прочих работ и услуг не подлежит государственному регулированию и включает в себя:

- услуги по оперативно-техническому обслуживанию электросетевого оборудования сторонних организаций;
- транспортные услуги;
- услуги по введению ограничений потребления электроэнергии;
- прочие услуги промышленного и непромышленного характера.

Информация о себестоимости реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат раскрыта в Приложении 1.

17. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы – доходы и расходы, отличные от доходов и расходов по обычным видам деятельности, в т.ч. возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации и т.п.).

Прочие доходы и расходы отражаются в Отчете о финансовых результатах по строкам «Прочие доходы» и «Прочие расходы», без выделения по отдельным строкам отдельных видов прочих доходов и расходов, независимо от их удельного веса в общей сумме прочих доходов и расходов.

Прочие доходы и прочие расходы отражаются в Отчете о финансовых результатах свернуто, когда:

- соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение доходов;
- доходы и связанные с ними расходы, возникают в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности.

Информация о прочих доходах и расходах раскрыта в Приложении 29.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества отражены свернуто как

следствия одного и того же события прочие доходы и расходы:

- доходы и расходы по договорам уступки права требования (цессии);
- корректировка прочих доходов и расходов прошлых лет за 2019 год на основании решения суда по корректировке объемов электроэнергии, приобретаемой в целях компенсации потерь электроэнергии в сетях;
- корректировка выручки по решению суда за 2019 год (убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде при одновременном восстановлении резерва по сомнительным долгам).

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

Формирование в бухгалтерском учете и порядок раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль регулируется Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 г. № 114н (с изменениями и дополнениями).

Величина текущего налога на прибыль определяется Обществом на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в Бухгалтерском балансе отражаются в отдельных статьях баланса (внеоборотные активы и долгосрочные обязательства).

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 г. № 114н (с изменениями и дополнениями) в бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается информация о постоянных налоговых обязательствах (активах), отложенных налоговых активах/обязательствах и их изменениях.

В бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря 2020 г. отражены отложенные налоговые обязательства в сумме 3 793 099 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г. – 3 743 854 тыс. руб., на 31 декабря 2018 г. – 4 145 135 тыс. руб.) и отложенные налоговые активы по состоянию на 31 декабря 2020 г. в сумме 2 216 900 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г. – 1 924 679 тыс. руб., на 31 декабря 2018 г. – 2 062 779 тыс. руб.).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества развернуто.

Информация о налогообложении прибыли раскрыта в Приложении 3 и Приложении 25.

19. Денежные средства

Формирование в бухгалтерском учете и порядок раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о денежных эквивалентах регулируется Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденным Приказом Минфина РФ от 2 февраля 2011 г. № 11н.

В качестве денежных эквивалентов в Обществе учитываются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К ним относятся векселя со сроком погашения три месяца или меньше, краткосрочные государственные ценные бумаги и банковские депозиты со сроком погашения до трех месяцев по состоянию на отчетную дату.

Банковские депозиты с правом досрочного расторжения признаются в составе денежных эквивалентов независимо от срока размещения.

Высоколиквидные ценные бумаги, соответствующие критериям денежных эквивалентов, учитываются в порядке, предусмотренном для учета финансовых вложений.

Денежные потоки Общества отражаются в отчете о движении денежных средств с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Каждый существенный вид поступлений в Общество денежных средств и (или) денежных эквивалентов отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от платежей Общества.

При наличии у Общества соответствующих операций, отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто:

- а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Информация о денежных средствах и потоках раскрыта в «Отчете о движении денежных средств».

20. Информация о связанных сторонах

Общество раскрывает информацию о связанных сторонах в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 г. № 48н (с изменениями и дополнениями), исходя из содержания отношений Общества и связанной стороны с учетом требования приоритета содержания над формой.

Основным управленческим персоналом Общества являются члены Совета Директоров, члены Правления, а также высшие менеджеры.

В настоящих пояснениях раскрыта существенная информация в отношении связанных сторон.

Информация об аффилированных лицах ПАО «МРСК Северо-Запада» раскрывается и публикуется в сети Интернет, в ленте новостей информационного агентства, а также на корпоративном сайте Общества www.mrsksevzap.ru, в соответствии с требованиями Положения Центрального Банка Российской Федерации «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг» от 30 декабря 2014 г. № 454-П.

ПАО «Российские сети» (далее – «Основное хозяйствующее общество») принадлежит 55,38% акционерного капитала ПАО «МРСК Северо-Запада».

Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям осуществляются согласно заключенным договорам, форма расчетов – безналичная. Расчеты с организациями осуществляются в рублях.

Обществом оказаны услуги по передаче электроэнергии, по технологическому присоединению, предоставлено имущество в аренду, оказаны транспортные услуги, реализованы товарно-материальные ценности следующим организациям:

тыс. руб.

Наименование связанных сторон	2020 год	2019 год
Выручка от продаж (без НДС)	12 395 691	11 869 226
Основное хозяйственное общество	1 230	1 230
Дочерние хозяйственные общества	3 749 710	3 703 838
Прочие связанные стороны	8 644 751	8 164 158

Обществу оказали услуги по транзиту электроэнергии, транспортные услуги, консультационные услуги, услуги по охране объектов, техническому обслуживанию оборудования, продали электроэнергию в целях компенсации потерь в сетях, предоставили имущество в аренду следующие организации:

тыс. руб.

Наименование связанных сторон	2020 год	2019 год
Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	13 635 751	14 129 150
Основное хозяйственное общество	154 766	154 766
Дочерние хозяйственные общества	988 428	957 840
Прочие связанные стороны	12 492 557	13 016 544

Осуществили поставку основных средств и других активов (материально-производственных запасов, программного обеспечения и лицензий и др.).

Наименование связанных сторон	2020 год	2019 год
Стоимость полученных активов (без НДС)	228 706	179 821
Основное хозяйственное общество	–	–
Дочерние хозяйственные общества	–	–
Прочие связанные стороны	228 706	179 821

Задолженность Общества по расчетам с организациями составила:

тыс. руб.

Наименование связанных сторон	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Задолженность	1 013 179	1 204 530	1 289 022	1 216 138
Основное хозяйственное общество	—	—	23 226	23 470
Дочерние хозяйственные общества	235 054	252 202	181 256	43 401
Прочие связанные стороны	778 125	952 328	1 084 540	1 149 267

Величина резерва по сомнительным долгам составила:

тыс. руб.

Наименование связанных сторон	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Резерв по сомнительным долгам	509 173	172 131
Основное хозяйственное общество	—	—
Дочерние хозяйственные общества	38 042	38 239
Прочие связанные стороны	471 131	133 892

Списание дебиторской задолженности связанных сторон за счет ранее созданного резерва в 2020 году составило 2,5 тыс. руб. Списание дебиторской задолженности связанных сторон за счет ранее созданного резерва в 2019 году составило 6,6 тыс. руб.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

В отчетном периоде Обществом основному управленческому персоналу (членам Правления, Совета Директоров и руководителям категории высших менеджеров) выплачены краткосрочные вознаграждения за выполнение возложенных на них функций. В 2020 году сумма вознаграждений составила 369 550 тыс. руб., в том числе компенсации при увольнении в размере 3 914 тыс. руб., в 2019 году вознаграждение основному управленческому персоналу составило 262 983 тыс. руб., в том числе компенсации при увольнении в размере 3 267 тыс. руб.

Вознаграждение включает суммы оплаты труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, в негосударственный пенсионный фонд, оплату добровольного медицинского страхования, коммунальных услуг, ежегодный оплачиваемый отпуск, единовременные вознаграждения по окончании трудовой деятельности и иные краткосрочные вознаграждения.

В отчетном периоде Обществом основному управленческому персоналу (членам Правления, Совета Директоров и руководителям категории высших менеджеров) выплачены краткосрочные вознаграждения за выполнение возложенных на них функций:

тыс. руб.

Виды выплат	2020 год	2019 год
Итого	369 550	262 983
Оплата труда (в т.ч. отпуск, б/листы, премии)	299 986	191 246
Компенсация при увольнении	3 914	3 267

Виды выплат	2020 год	2019 год
Налоги и обязательные платежи	52 742	35 521
Медицинское обслуживание (в т.ч. НПФ)	2 598	2 699
Коммунальные услуги	2 717	3 211
Прочее	7 593	27 039

Общество не совершает никаких операций и не имеет остатков по расчетам с основным управленческим персоналом и их близкими родственниками, за исключением вышеуказанных.

21. События после отчетной даты

После 31 декабря 2020 г. не произошло событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества.

22. Информация по сегментам

Общество раскрывает информацию по отчетным сегментам в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/10, утвержденного Приказом Минфина РФ от 8 ноября 2010 г. № 143н (с изменениями и дополнениями).

Основой выделения сегментов, признанных отчетными, являются:

- географические регионы, в которых Обществом осуществляется деятельность через свои структурные подразделения – филиалы (географические сегменты);
- производимая продукция, закупаемые товары, выполняемые работы, оказываемые услуги – деятельность по передаче электроэнергии и деятельность по реализации (сбыту) электроэнергии (операционные сегменты).

ПАО «МРСК Северо-Запада» осуществляет свою деятельность на территории семи субъектов федерации, расположенных в Северо-Западном регионе: Республика Карелия, Республика Коми, Архангельская область, Вологодская область, Мурманская область, Новгородская область, Псковская область. Исходя из места расположения активов и рынков сбыта, Общество выделяет следующие отчетные сегменты, соответствующие филиалам: Архангельский, Вологодский, Карельский, Мурманский, Республики Коми, Новгородский, Псковский. Основными видами услуг, оказываемыми Обществом, являются передача электрической энергии по распределительным электрическим сетям и технологическое присоединение энергопринимающих устройств (энергетических установок) юридических и физических лиц к электрическим сетям.

Оценка показателей отчетных сегментов осуществляется во исполнение требований ст. 23 Федерального закона «Об электроэнергетике» от 26 марта 2003 г. № 35-ФЗ, Приказа Министерства энергетики РФ «Об утверждении Порядка ведения раздельного учета доходов и расходов субъектами естественных монополий в сфере услуг по передаче электрической энергии и оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике» от 13 декабря 2011 г. № 585 в соответствии с критериями, изложенными в Методике распределения доходов и расходов ИА ПАО «МРСК Северо-Запада», утвержденной Приказом ПАО «МРСК Северо-Запада» от 28 декабря 2016 г. № 836.

Активы и обязательства отчетных сегментов на 31 декабря 2020 г. суммарно составляют 93% и 31% соответственно от активов и обязательств Общества в целом (на 31 декабря 2019 г. – 95% и 31% соответственно).

Общество оказало услуги по передаче электроэнергии нескольким существенным покупателям, выручка от продаж которым составила около 10% от соответствующего вида выручки Общества.

тыс. руб.

Наименование услуги	Наименование покупателя	Наименование отчетного сегмента	Выручка (без НДС)/доля%			
			2020 год	%	2019 год	%
Передача электроэнергии	ОАО «Псковэнергосбыт»	Псковский	3 741 152	8,96	3 694 535	8,61
	АО «Коми энергосбытовая компания»	Республики Коми	3 177 699	7,61	3 409 045	7,94
	АО «АтомЭнергоСбыт»	Мурманский	2 956 533	7,08	3 142 728	7,32
	АО «ТНС энерго Карелия»	Карельский	2 824 441	6,77	2 731 546	6,36

В целях повышения эффективности управления денежными потоками, во исполнение Директивы Правительства РФ от 8 августа 2014 г. № 5110п-П13 и Поручения Правительства РФ от 13 мая 2014 г. № Пр-1032 в 2015 году осуществлен переход на единое казначейство. Все денежные расчеты осуществляются через Исполнительный аппарат Общества централизованно.

Информация по отчетным сегментам раскрыта в Приложении 30.

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

Учетная политика Общества на 2021 год утверждена приказом ПАО «МРСК Северо-Запада» от 31 декабря 2020 г. № 746.

В Учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2021 год внесены уточнения/дополнения, связанные с уточнением/дополнением нормативной базы бухгалтерского учета:

- в связи с новыми правилами учета запасов, утвержденными федеральным стандартом бухучета ФСБУ 5/2019 «Запасы», обязательными к применению с 2021 года,
- в связи с внесением изменений в Лесной кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации в части совершенствования воспроизводства лесов и лесоразведения (подготовлено положение по признанию и определению величины оценочного обязательства по лесовосстановлению).

Общество не ожидает, что вышеуказанные изменения в учетной политике окажут существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

24. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Политика Общества по управлению рисками утверждена Советом директоров Общества с целью выявления и анализа рисков, которым подвергается Общество, установления допустимых предельных значений риска и соответствующих механизмов контроля, а также для мониторинга рисков и соблюдения установленных

ограничений. Политика и системы управления рисками регулярно анализируются на предмет необходимости внесения изменений в связи с изменениями рыночных условий и деятельности Общества. Управление рисками рассматривается как один из важнейших элементов стратегического управления и внутреннего контроля.

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

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков хозяйственной деятельности.

Отраслевые риски

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.

Следствием этого является возникновение оспариваемой и просроченной дебиторской задолженности за услуги по передаче электроэнергии, что приводит к снижению ликвидности и финансовой устойчивости Общества.

Риск снижения объема услуг по передаче электрической энергии, обусловленный влиянием следующих факторов:

- а) Общее снижение спроса на электроэнергию.

Зона деятельности эмитента расположена в Северо-Западном федеральном округе. Наибольший вклад в формирование ВРП округа, после Санкт-Петербурга и Ленинградской области, приходится на Архангельскую область и Республику Коми. Самый низкий объем ВРП в Псковской области.

В структуре промышленности Северо-Западного федерального округа преобладают обрабатывающие производства. Наиболее развитыми отраслями промышленности СЗФО являются: машиностроение, металлургия, химия и деревообработка. Наибольшая доля обрабатывающих производств (больше 30% ВРП) сосредоточена в Вологодской и Новгородской областях. В Вологодской области наиболее развита металлургическая и химическая промышленности, в Новгородской – химическая промышленность (Акрон). Самая высокая доля добычи полезных ископаемых в структуре ВРП в Архангельской области, а также в Республике Коми (уголь и нефть):

- за 2019 год объем электропотребления из сети эмитента увеличился относительно 2018 года на 1,30%;

- за 2020 год объем электропотребления из сети эмитента снизился относительно 2019 года на 3,91%, в том числе за 1 квартал 2020 года – на 2,14%, за 2 квартал 2020 года – на 2,34%, за 3 квартал 2020 года – на 7,98%, за 4 квартал 2020 года – на 3,68%.

Снижение электропотребления от аналогичного периода прошлого года вызвано в первую очередь, в первом квартале – влиянием температурного фактора «теплая зима» в мелкомоторном секторе, во 2-4 кварталах – продолжительными карантинными мерами, направленными на борьбу с COVID-19, принесшими последствия для экономики.

Кроме того, крупные энергоемкие промышленные предприятия СЗФО в целях снижения себестоимости продукции за счет экономии электроэнергии принимают меры к оптимизации схем внешнего электроснабжения путем присоединения к ЕНЭС, сооружают собственные объекты по генерации электрической энергии (ПАО «Северсталь»), проводят реконфигурацию и модернизацию производства (АО Кольский ГМК). В районах газонефтедобычи потребителями развивается технология использования попутного газа для выработки электрической энергии на производственные нужды. Эти обстоятельства на фоне государственной политики по сдерживанию роста тарифов естественных монополий создают условия, при которых полное возмещение постоянных расходов за счет тарифов на передачу электроэнергии на уровне предшествующих лет становится невозможным. Обществом предпринимаются следующие мероприятия для минимизации вышеназванных рисков:

- текущий контроль соблюдения договорных условий с контрагентами, а также своевременное инициирование урегулирования спорных вопросов;
- осуществляется взаимодействие с региональными органами регулирования тарифов для установления экономически обоснованных тарифов, компенсирующих все затраты Общества и обеспечивающих реализацию инвестиционной программы в необходимом объеме;
- систематический анализ причин возникновения конфликтов с потребителями, в том числе причин разногласий при согласовании объема переданной электроэнергии и разработка планов мероприятий по устранению причин возникновения конфликтов с потребителями;
- наработка судебной практики и создание положительных прецедентов в случаях, когда потребитель неправомерно оспаривает принадлежность ему точек поставки (например, отказ исполнителей коммунальных услуг фиксировать объем электроэнергии, потребленной на общедомовые нужды или определенные по общедомовому прибору учета);
- ограничение режима потребления электрической энергии в отношении должников, в отношении которых ограничение возможно и допустимо;
- разработка жестких программ управления издержками, введение в систему оценки эффективности управления компанией показателей, отражающих снижение уровня операционных расходов, снижения стоимости закупок;
- взаимодействие с администрациями регионов с целью пересмотра и утверждения инвестиционных программ, учитывающих необходимый объем работ для поддержания надежности системы, а также выполнения работ по реконструкции объектов для присоединения новых заявителей;
- реализация программы повышения энергоэффективности и энергосбережения.

Управление рисками, связанными с капиталом

Управление капиталом направлено на поддержание устойчивой базы капитала Общества, а также обеспечение будущего развития бизнеса и одновременной максимизации прибыли для акционеров за счет оптимизации соотношения заемных и собственных средств. Руководство Общества регулярно анализирует структуру капитала. На основании результатов такого анализа Общество поддерживает сбалансированность общей структуры капитала за счет привлечения заемных средств и погашения существующей задолженности.

Кредитные риски

Кредитный риск заключается в том, что контрагент может не исполнить свои обязательства перед Обществом в срок, что повлечет за собой возникновение убытков. Кредитный риск возникает в связи с денежными средствами и их эквивалентами, депозитами в банках, в том числе в связи с необеспеченной дебиторской задолженностью по основной деятельности и прочей дебиторской задолженностью.

Подверженность Общества кредитному риску определяется, в основном, индивидуальными характеристиками каждого контрагента.

Процентный риск

Изменение процентных ставок влияет главным образом на стоимость заемного капитала и рост затрат на его обслуживание.

Рост процентных ставок, связанный с недостатком ликвидности в банковской системе, может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности Общества, поскольку Общество использует в своей деятельности заемные средства.

В настоящее время, на фоне стабильности финансового рынка, процентные ставки по вновь привлекаемым кредитам и ссудной задолженности снизились. Повышение ставок по кредитам возможно только в случае повышения Ключевой ставки Центрального Банка РФ, что в ближайшей перспективе представляется маловероятным.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – риск того, что у Общества возникнут сложности при выполнении обязанностей, связанных с финансовыми обязательствами, которые подлежат погашению денежными средствами или другими финансовыми активами.

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.

Ниже представлена информация о потоках денежных средств, исходя из контрактных сроков погашения финансовых обязательств, включая ожидаемые

платежи по процентам. Ожидается, что платежи, включенные в анализ, не произойдут значительно раньше или в суммах, значительно отличающихся от представленных.

тыс. руб.

	По требованию	Менее 6 месяцев	6-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
По состоянию на 31 декабря 2020 г.						
Всего	–	8 517 369	5 463 424	8 184 971	–	22 165 764
Заемные средства	–	3 426 923	5 160 433	8 184 971	–	16 772 327
Кредиторская задолженность (Прил. 20)	–	5 090 446	–	–	–	5 090 446
Прочие обязательства (Прил. 20)	–	–	302 991	–	–	302 991
По состоянию на 31 декабря 2019 г.						
Всего	–	7 640 189	235 929	14 265 275	–	20 515 806
Заемные средства (Прил. 22)	–	2 077 917	235 929	13 949 658	–	14 637 917
Кредиторская задолженность (Прил. 20)	–	5 562 272	–	–	–	5 562 272
Прочие обязательства (Прил. 20)	–	–	–	315 617	–	315 617
По состоянию на 31 декабря 2018 г.						
Всего	–	10 041 536	3 470 000	8 746 687	–	22 258 223
Заемные средства (Прил. 22)	–	3 551 930	3 470 000	8 500 000	–	15 521 930
Кредиторская задолженность (Прил. 20)	–	6 489 606	–	–	–	6 489 606
Прочие обязательства (Прил. 20)	–	–	–	246 687	–	246 687

Кроме этого, диверсификация кредитного портфеля по банкам позволяет гибко управлять процентными ставками. Риск возникновения дефицита оборотного капитала компенсируется наличием свободного лимита кредитования в рамках действующих кредитных договоров в объеме 26 224 795 тыс. руб.

Менеджмент ПАО «МРСК Северо-Запада» полагает, что сможет обеспечивать реализацию сбалансированной финансово-экономической политики, направленной на долгосрочное развитие электросетевого комплекса в регионах присутствия Общества. Соответственно, настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена с учетом принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество продолжит осуществлять операции в обозримом будущем, а также сможет реализовывать свои активы и отвечать по своим обязательствам по мере наступления срока их погашения.

Генеральный директор

А.Ю. Пидник

Заместитель Генерального директора по экономике и финансам

Л.В. Шадрина

Главный бухгалтер – начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности

И.Г. Жданова

« 01 » 2021 года

Приложение 1. 2.1. Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат

Показатель		3а	3а
Наименование	Код	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
Затраты на производство	6510	40 722 875	40 545 268
в том числе			
материальные затраты	6511	22 074 122	21 647 836
затраты на оплату труда	6512	8 989 186	9 345 859
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6513	2 640 561	2 647 718
амортизация	6514	4 702 693	4 684 131
прочие затраты	6515	2 316 313	2 219 724
Справочно: Изменение запасов и резервов (прирост [+], уменьшение [-]):	6520	-	-
в том числе			
незавершенного производства	6521	-	-
готовой продукции	6522	-	-
покупных товаров	6523	-	-
товаров отгруженных	6524	-	-
вспомогательного сырья	6525	-	-
Итого себестоимость продаж	6500	40 722 875	40 545 268
Коммерческие расходы	6550	28 953	108 124
в том числе			
материальные затраты	6551	53	1 624
затраты на оплату труда	6552	20 741	73 629
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6553	6 239	22 040
амортизация	6554	-	79
прочие затраты	6555	1 920	10 752
Управленческие расходы	6560	1 252 541	1 274 182
в том числе			
материальные затраты	6561	93 541	96 937
затраты на оплату труда	6562	661 082	651 671
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6563	161 304	155 005
амортизация	6564	9 276	10 373
прочие затраты	6565	327 338	360 196

Приложение 2. 2.2. Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разводненная прибыль на акцию

Показатель		3а 2020 г.	3а 2019 г.
Наименование	Код		
1	2	3	4
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	6610	(1 371 155)	576 958
Дивиденды по привилегированным акциям ³	6611		
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	(1 371 155)	576 958
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.	6613	95 785 923 138	95 785 923 138
Базовая прибыль (убыток) на акцию(руб.)	6620	0,014310	0,006020
Средневзвешенная рыночная стоимость одной обыкновенной акции	6621		
Возможный прирост прибыли и средневзвешенного количества акций в обращении	6630	x	x
В результате конвертации привилегированных акций в обыкновенные акции	6631	x	x
возможный прирост прибыли	66311		
дополнительное количество акций	66312		
В результате конвертации облигаций в обыкновенные акции	6632	x	x
возможный прирост прибыли	66321		
дополнительное количество акций	66322		
В результате исполнения договоров купли-продажи акций по цене, ниже рыночной	6633	x	x
договорная цена приобретения	66331		
возможный прирост прибыли	66332		
дополнительное количество акций	66333		
Разводненная прибыль на акцию	6640	0,0000	0,0000
скорректированная величина базовой прибыли	6641		
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	6642		

Приложение 3. 2.3. Налогообложение прибыли

Показатель	Код	За 2020 год	За 2019 год
1	2	3	4
Прибыль (убыток) до налогообложения	6710	(1 618 720)	803 598
в том числе облагаемая по ставке: 20%	67101	-1 618 720	803 598
другим ставкам	67102	-	-
необлагаемая	67103	-	-
Постоянные разницы	6711	309 390	307 275
Изменение временных вычитаемых разниц	6712	2 115 027	2 746 820
Изменение временных налогооблагаемых разниц	6713	(787 868)	(910 925)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	(323 744)	160 720
Постоянный налоговый расход (доход)	6722	61 878	61 455
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	6723	265 432	367 179
изменение отложенного налогового актива	67231	423 005	549 364
изменение отложенного налогового обязательства	67232	(157 574)	(182 185)
Текущий налог на прибыль	6725	(3 566)	(589 354)
Расход (доход) по налогу на прибыль	67251	261 866	(222 175)
Суммы налога на прибыль за прошлые налоговые периоды (по уточненным декларациям, по налоговым проверкам)	6726	9 132	7 913
Иные налоговые платежи и санкции из прибыли	6727	(978)	11 339
Списание отложенных налогов на прибыли и убытки	6728	(22 455)	(23 717)
налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периода	67281	-	-
Чистая прибыль (убыток)	6729	(1 371 155)	576 958

**Приложение 4. 3.4. Расчет оценки стоимости
чистых активов акционерного общества**

Наименование показателя		Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2020 г. (8)	На 31 декабря 2019 г. (7)	На 31 декабря 2018 г. (6)
1		2	3	4	5
I. Активы					
1.	Нематериальные активы	1110	73	141	209
2.	Результаты исследований и разработок	1120	40 993	45 092	49 190
3.	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
4.	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.	Основные средства	1150	43 933 319	44 687 147	45 020 051
6.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
7.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые	1170 + 1240	502 873	577 802	534 915
8.	Прочие внеоборотные активы ²	1180+1190	2 653 542	2 349 817	2 568 349
9.	Запасы	1210	1 013 773	954 558	860 151
10.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	38 854	8 046	226 821
11.	Дебиторская задолженность ³	1230	4 629 037	5 092 307	6 895 321
12.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	782 470	191 084	128 835
13.	Прочие оборотные активы ¹	1260	782 214	694 561	740 526
14.	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 13)		54 377 148	54 600 555	57 024 368
II. Обязательства					
15.	Долгосрочные заемные средства	1410	7 752 573	12 360 000	8 500 000
16.	Отложенные налоговые обязательства	1420	3 793 099	3 743 854	4 145 135
17.	Оценочные обязательства	1430+1540	2 956 817	1 639 017	1 190 452
18.	Прочие долгосрочные обязательства	1450	520 133	666 163	1 141 617
19.	Краткосрочные заемные средства	1510	7 847 704	2 277 917	7 021 930
20.	Кредиторская задолженность ⁴	1520	8 148 684	9 073 116	10 204 372
21.	Прочие краткосрочные обязательства ⁵	1550	7 945	7 204	-
22.	Итого обязательства, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 15 - 21)		31 026 955	29 767 271	32 203 506
23.	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 14) минус итог обязательства, принимаемые к расчету (стр. 22))		23 350 193	24 833 284	24 820 862

Приложение 5. 5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Показатель			На начало года				Изменения за период							На конец периода				
Наименование	Код	Период	Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость	Поступило	Переоценка				Убыток от обесценения	На конец периода					
								Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Начислено амортизации		Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 г. (1)	654	(513)	-	141	-	(12)	12	-	(68)	-	-	-	642	(569)	-	73
	5110	за 2019 г. (2)	654	(445)	-	209	-	-	-	-	(68)	-	-	-	654	(513)	-	141
	5101	за 2020 г. (1)	654	(513)	-	141	-	(12)	12	-	(68)	-	-	-	642	(569)	-	73
	5111	за 2019 г. (2)	654	(445)	-	209	-	-	-	-	(68)	-	-	-	654	(513)	-	141
в том числе:																		
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	51011	за 2020 г. (1)	642	(501)	-	141	-	-	-	-	(68)	-	-	-	642	(569)	-	73
	51111	за 2019 г. (2)	642	(433)	-	209	-	-	-	-	(68)	-	-	-	642	(501)	-	141
	51012	за 2020 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51112	за 2019 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных, у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	51013	за 2020 г. (1)	12	(12)	-	-	-	(12)	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51113	за 2019 г. (2)	12	(12)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12	(12)	-	-
	5102	за 2020 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2019 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие																		

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

Приложение 6. 5.2.1. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		часть стоимости, списанная на расходы за период	На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	выбыло часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР - всего	5140	за 20 20 г. (1)	47 156	(6 132)	-	-	-	(4 099)	47 156	(10 231)
	5150	за 20 19 г. (2)	47 156	(2 034)	-	-	-	(4 098)	47 156	(6 132)
из них:										
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5141	за 20 20 г. (1)	47 156	(6 132)	-	-	-	(4 099)	47 156	(10 231)
	5151	за 20 19 г. (2)	47 156	(2 034)	-	-	-	(4 098)	47 156	(6 132)
Прочие	5142	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5152	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
Справочно из общей суммы НИОКР:										
Расходы на НИОКР, выполненные собственными силами	5143	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5153	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы на НИОКР, выполняемые силами сторонних организаций	5144	за 20 20 г. (1)	38 402	-	-	-	-	-	38 402	-
	5154	за 20 19 г. (2)	38 402	-	-	-	-	-	38 402	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

Приложение 7. 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 5170	за 20 20 г. (1) за 20 19 г. (2)	4 068 4 068	- -	- -	- -	4 068 4 068
В том числе:							
Патентно-способные результаты выполненных НИОКР	5161 5171	за 20 20 г. (1) за 20 19 г. (2)	4 068 4 068	- -	- -	- -	4 068 4 068
Прочие	5162 5172	за 20 20 г. (1) за 20 19 г. (2)	- -	- -	- -	- -	- -
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180 5190	за 20 20 г. (1) за 20 19 г. (2)	- -	- -	- -	- -	- -
В том числе:							
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	5181 5191	за 20 20 г. (1) за 20 19 г. (2)	- -	- -	- -	- -	- -
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5182 5192	за 20 20 г. (1) за 20 19 г. (2)	- -	- -	- -	- -	- -
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5183 5193	за 20 20 г. (1) за 20 19 г. (2)	- -	- -	- -	- -	- -
Прочие	5184 5194	за 20 20 г. (1) за 20 19 г. (2)	- -	- -	- -	- -	- -

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

Приложение 8. 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 2020 г.	83 091 093	(41 615 463)	41 475 630	4 147 151	-	(75 930)	67 038	(4 711 692)	-	-	87 162 314	(46 260 117)	40 902 197	
	5210	за 2019 г.	78 268 362	(36 990 936)	41 277 426	4 903 707	-	(80 976)	68 783	(4 693 310)	-	-	83 091 093	(41 615 463)	41 475 630	
в том числе:																
Амортизируемые основные средства - всего;	5201	за 2020 г.	83 079 356	(41 615 463)	41 463 893	4 147 151	-	(75 930)	67 038	(4 711 692)	-	-	87 150 577	(46 260 117)	40 890 460	
	5211	за 2019 г.	78 257 645	(36 990 936)	41 266 709	4 902 687	-	(80 976)	68 783	(4 693 310)	-	-	83 079 356	(41 615 463)	41 463 893	
в том числе:																
производственные здания	52011	за 2020 г.	5 430 256	(1 923 691)	3 506 565	87 896	-	(4 358)	1 820	(180 666)	-	-	5 513 794	(2 102 537)	3 411 257	
	52111	за 2019 г.	5 322 760	(1 746 913)	3 575 847	110 441	-	(2 945)	1 875	(178 653)	-	-	5 430 256	(1 923 691)	3 506 565	
	52012	за 2020 г.	3 673 132	(1 433 834)	2 239 298	183 456	-	(388)	279	(184 601)	-	-	3 856 200	(1 618 156)	2 238 044	
	52112	за 2019 г.	3 486 318	(1 255 197)	2 231 121	187 659	-	(845)	782	(179 419)	-	-	3 673 132	(1 433 834)	2 239 298	
	52013	за 2020 г.	38 845 676	(19 137 643)	19 708 033	2 169 215	-	(11 151)	9 255	(2 144 599)	-	-	41 003 740	(21 272 987)	19 730 753	
линии электропередачи и устройства к ним	52113	за 2019 г.	36 400 390	(16 974 169)	19 426 221	2 458 213	-	(12 927)	8 769	(2 172 243)	-	-	38 845 676	(19 137 643)	19 708 033	
	52014	за 2020 г.	23 296 431	(11 670 656)	11 625 775	993 471	-	(5 337)	3 852	(1 244 793)	-	-	24 284 565	(12 911 597)	11 372 968	
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудования для преобразования электроэнергии	52114	за 2019 г.	22 124 181	(10 436 821)	11 687 360	1 182 549	-	(10 299)	8 589	(1 242 424)	-	-	23 296 431	(11 670 656)	11 625 775	
	52015	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
производственный и хозяйственный инвентарь	52115	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	52016	за 2020 г.	11 833 861	(7 449 639)	4 384 222	713 113	-	(54 696)	51 832	(957 033)	-	-	12 492 278	(8 354 840)	4 137 438	
прочие	52116	за 2019 г.	10 923 996	(6 577 836)	4 346 160	963 825	-	(53 960)	48 768	(920 571)	-	-	11 833 861	(7 449 639)	4 384 222	

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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые - всего	5202	за 2020 г.	11 737	-	11 737	-	-	-	-	-	-	-	11 737	-	11 737
	5212	за 2019 г.	10 717	-	10 717	1 020	-	-	-	-	-	-	11 737	-	11 737
	в том числе:														
земельные участки	52021	за 2020 г.	11 737	-	11 737	-	-	-	-	-	-	-	11 737	-	11 737
	52121	за 2019 г.	10 717	-	10 717	1 020	-	-	-	-	-	-	11 737	-	11 737
объекты природопользования	52022	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52122	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	5203	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
имущество для передачи в лизинг	5221	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
имущество предоставляемое по договору аренды	5222	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

Приложение 9. 5.3.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 2020 год	За 2019 год
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 129 736	1 634 869
в том числе:			
производственные здания	5261	17 020	8 083
сооружения, кроме ЛЭП	5262	23	16 479
линии электропередачи и устройства к ним	5263	987 795	1 318 770
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5264	116 867	236 114
производственный и хозяйственный инвентарь	5265	-	-
прочие	5266	8 031	55 423
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	2 581	5 452
в том числе:			
производственные здания	5271	-	-
сооружения, кроме ЛЭП	5272	-	-
линии электропередачи и устройства к ним	5273	1 353	3 792
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5274	476	1 647
производственный и хозяйственный инвентарь	5275	-	-
прочие	5276	752	13

Приложение 10. 5.3.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г. (1)	На 31 декабря 2019 г. (2)	На 31 декабря 2018 г. (3)
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	121 686	123 671	130 662
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	1 553	1 553	1 553
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	7 718 762	4 590 304	4 556 477
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	281 990	252 251	148 886
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	35 594	32 450	31 484
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	0	0	0

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год, предшествующий предыдущему

Приложение 11. 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
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 20 г. (1)	3 177 997	4 101 021	(233 335)	(4 110 647)
в том числе:	5250	за 20 19 г. (2)	3 708 941	4 485 568	(131 502)	(4 885 000)
незавершенное строительство	5241	за 20 20 г. (1)	1 955 347	3 151 675	(151 588)	(3 025 795)
приобретение основных средств	5251	за 20 19 г. (2)	2 008 112	3 189 450	(30 768)	(3 211 447)
оборудование к установке	5252	за 20 19 г. (2)	31 195	289 654	-	(289 654)
прочие	5253	за 20 19 г. (2)	132 430	259 386	(4 085)	(235 580)
	5244	за 20 20 г. (1)	225 809	200 528	(314)	(293 593)
	5254	за 21 19 г. (2)	1 443 825	493 247	(77 662)	(559 618)
					(100 420)	(746 432)
						1 929 639
						1 955 347
						-
						-
						152 151
						132 430
						853 246
						1 090 220

Приложение 12. 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	иные начисления	начисление резерва	погашение	выбытие	утраченные по условиям
			4	5	6	7	8	9	10	11
			12	13	14	15	16	17	18	19
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Авансы, выданные под капитальное строительство	5291	за 20 20 г. (1)	33 520	-	240 516	-	-	(177 950)	-	-
в том числе:	5292	за 20 19 г. (2)	33 684	-	21 325	-	-	(21 489)	-	-
капитальное строительство	52911	за 20 20 г. (1)	26 000	-	236 392	-	-	(177 618)	-	-
приобретение основных средств	52921	за 20 19 г. (2)	29 955	-	7 111	-	-	(11 066)	-	-
прочие	52912	за 20 20 г. (1)	7 520	-	4 124	-	-	(332)	-	-
	52922	за 20 19 г. (2)	3 729	-	14 214	-	-	(10 423)	-	-
	52913	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	52923	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-

Приложение 13. 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 20 г. (1)	2 130 579	(1 557 469)	-	-	-	-	(74 929)	2 130 579	(1 632 398)
	5311	за 20 19 г. (2)	2 130 579	(1 600 479)	-	-	-	-	43 010	2 130 579	(1 557 469)
Вклады в уставные (складочные) капиталы других общества - всего	53021	за 20 20 г. (1)	50 579	(13 226)	-	-	-	-	(2 796)	50 579	(16 022)
	53121	за 20 19 г. (2)	50 579	(15 297)	-	-	-	-	2 071	50 579	(13 226)
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530211	за 20 20 г. (1)	36 219	(14 641)	-	-	-	-	(823)	36 219	(15 464)
	531211	за 20 19 г. (2)	36 219	(11 326)	-	-	-	-	(3 315)	36 219	(14 641)
зависимых хозяйственных обществ	530212	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531212	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	530213	за 20 20 г. (1)	14 360	1 415	-	-	-	-	(1 973)	14 360	(558)
	531213	за 20 19 г. (2)	14 360	(3 971)	-	-	-	-	5 386	14 360	1 415
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53022	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53122	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53023	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53123	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530231	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531231	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53024	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53124	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53025	за 20 20 г. (1)	2 080 000	(1 544 243)	-	-	-	-	(72 133)	2 080 000	(1 616 376)
	53125	за 20 19 г. (2)	2 080 000	(1 585 182)	-	-	-	-	40 939	2 080 000	(1 544 243)
Прочие	53026	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53126	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5302	за 20 20 г. (1)	12 138	2 470	-	-	-	-	(1 869)	12 138	601
	5312	за 20 19 г. (2)	12 138	(3 036)	-	-	-	-	5 506	12 138	2 470
Вклады в уставные (складочные) капиталы других общества - всего	53031	за 20 20 г. (1)	12 138	2 470	-	-	-	-	(1 869)	12 138	601
	53131	за 20 19 г. (2)	12 138	(3 036)	-	-	-	-	5 506	12 138	2 470
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530311	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531311	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	530312	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531312	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	530313	за 20 20 г. (1)	12 138	2 470	-	-	-	-	(1 869)	12 138	601
	531313	за 20 19 г. (2)	12 138	(3 036)	-	-	-	-	5 506	12 138	2 470
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53032	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53033	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53133	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530331	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531331	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53034	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53134	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5303	за 20 20 г. (1)	2 118 441	(1 559 939)	-	-	-	-	(73 060)	2 118 441	(1 632 999)
	5313	за 20 19 г. (2)	2 118 441	(1 597 443)	-	-	-	-	37 504	2 118 441	(1 559 939)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные ФВ - всего	5305	за 20 20 г. (1)	70 363	(65 671)	-	(200)	-	-	200	70 163	(65 471)
	5315	за 20 19 г. (2)	70 486	(65 671)	-	(123)	-	-	-	70 363	(65 671)
Вклады в уставные капиталы других обществ - всего	53061	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53161	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53062	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53162	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53063	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53163	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530631	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531631	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53064	за 20 20 г. (1)	65 671	(65 671)	-	(200)	-	-	200	65 471	(65 471)
	53164	за 20 19 г. (2)	65 671	(65 671)	-	-	-	-	-	65 671	(65 671)
Депозитные вклады	53065	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53165	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53066	за 20 20 г. (1)	4 692	-	-	-	-	-	-	4 692	-
	53166	за 20 19 г. (2)	4 815	-	-	(123)	-	-	-	4 692	-
Краткосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5306	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53071	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53171	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53072	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53172	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53073	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53173	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530731	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531731	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53074	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53174	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5307	за 20 20 г. (1)	70 363	(65 671)	-	(200)	-	-	200	70 163	(65 471)
	5317	за 20 19 г. (2)	70 486	(65 671)	-	(123)	-	-	-	70 363	(65 671)
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 20 г. (1)	2 200 942	(1 623 140)	-	(200)	-	-	(74 729)	2 200 742	(1 697 869)
	5310	за 20 19 г. (2)	2 201 065	(1 666 150)	-	(123)	-	-	43 010	2 200 942	(1 623 140)

Приложение 14. 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	(1 557 469)	(78 278)	3 349	-	(1 632 398)
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их первоначальной оценкой	7110	2 470	(5 218)	3 349	-	601
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7111	2 470	(5 218)	3 349	-	601
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	71111	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	71112	-	-	-	-	-
прочие	71113	2 470	(5 218)	3 349	-	601
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	(1 559 939)	(73 060)	-	-	(1 632 999)
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7131	(15 696)	(927)	-	-	(16 623)
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	71311	(14 642)	(823)	-	-	(15 465)
зависимых хозяйственных обществ	71312	-	-	-	-	-
прочие	71313	(1 054)	(104)	-	-	(1 158)
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	(1 544 243)	(72 133)	-	-	(1 616 376)
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	(65 671)	-	200	-	(65 471)
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	(65 671)	-	200	-	(65 471)
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	(65 671)	-	200	-	(65 471)
Депозитные вклады	7235	-	-	-	-	-
Прочие	7236	-	-	-	-	-

Приложение 15. 5.4.3. Иное использование финансовых вложений*

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г. (1)	На 31 декабря 2019 г. (2)	На 31 декабря 2018 г. (3)
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	0	0	0
в том числе:				
облигации	5321	0	0	0
векселя	5322	0	0	0
акции	5323	0	0	0
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	0	0	0
в том числе:				
облигации	5326	0	0	0
векселя	5327	0	0	0
акции	5328	0	0	0
Иное использование финансовых вложений	5329	0	0	0

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год, предшествующий предыдущему

* - включать в состав бухгалтерской отчетности в случае наличия данных

Приложение 16. 5.5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	за 20 20 г. (1)	954 777	(219)	2 917 418	(2 858 033)	-	(170)	x	1 014 162	(389)
	5420	за 20 19 г. (2)	860 168	(17)	2 883 178	(2 788 569)	-	(202)	x	954 777	(219)
	5401	за 20 20 г. (1)	954 777	(219)	2 917 418	(2 858 033)	-	(170)	-	1 014 162	(389)
	5421	за 20 19 г. (2)	860 168	(17)	2 883 016	(2 788 407)	-	(202)	-	954 777	(219)
незавершенное производство	5402	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 20 19 г. (2)	-	-	128	(128)	-	-	-	-	-
	5403	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары	5404	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 20 19 г. (2)	-	-	34	(34)	-	-	-	-	-
	5405	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Приложение 17. 5.5.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г. (1)	На 31 декабря 2019 г. (2)	На 31 декабря 2018 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

Приложение 18. 5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			Изменения за период										по условиям договора	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность
			учтенная по условиям договора	на начало года	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	поступление	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 20 г. (1)	160 292	-	6 668	-	-	(1 918)	-	-	-	(40 851)	124 191	-
в том числе:	5521	за 20 19 г. (2)	14 238	-	182 046	-	-	(2 078)	-	(33)	-	(33 881)	160 292	-
Рассчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 20 20 г. (1)	3 951	-	3 138	-	-	(1 379)	-	-	-	(4 281)	1 429	-
в том числе:	5522	за 20 19 г. (2)	7 465	-	1 251	-	-	(1 945)	-	(33)	-	(2 787)	3 951	-
по передаче электроэнергии	55021	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по передаче электроэнергии	55221	за 20 19 г. (2)	1 373	-	-	-	-	(110)	-	-	-	(1 263)	-	-
по передаче электроэнергии	55022	за 20 20 г. (1)	3 818	-	3 138	-	-	(1 376)	-	-	-	(4 241)	1 339	-
по передаче электроэнергии	55222	за 20 19 г. (2)	6 070	-	1 118	-	-	(1 833)	-	(33)	-	(1 504)	3 818	-
по организации функционирования и развития ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55023	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по передаче электроэнергии и мощности	55223	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по доходам от аренды	55024	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по прочим	55224	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	55025	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя к получению	55225	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	55026	за 20 20 г. (1)	133	-	-	-	-	(3)	-	-	-	(40)	90	-
в том числе:	55226	за 20 19 г. (2)	22	-	133	-	-	(2)	-	-	-	(20)	133	-
Беспроцентные векселя	55051	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	55052	за 20 20 г. (1)	149 261	-	2 456	-	-	(539)	-	-	-	(30 285)	120 893	-
Из общей суммы дебиторской задолженности:	55053	за 20 19 г. (2)	448	-	180 000	-	-	(93)	-	-	-	(31 094)	149 261	-
задолженность дочерних обществ	55061	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность зависимых обществ	55062	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность зависимых обществ	55262	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			уценка по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	поступление причитающихся процентов, штрафов и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	описание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго-срочною задолженности	уценка по условиям договора	величина резерва по сом-тельным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 20 г. (1)	13 705 308	(8 773 293)	20 697 694	87 713	(1 305 837)	(20 088 811)	(2 297 078)	(260 056)	409 002	33 126	11 877 896	(7 373 050)
	5530	за 20 19 г. (2)	15 651 913	(8 770 830)	22 057 452	132 432	(1 316 384)	(23 014 509)	(848 676)	(307 858)	465 245	34 554	13 705 308	(8 773 293)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 20 г. (1)	11 815 503	(7 530 466)	17 843 980	-	(1 078 906)	(17 362 855)	(2 214 004)	(181 102)	389 588	2 317	9 903 839	(6 005 780)
	5531	за 20 19 г. (2)	13 603 268	(7 523 860)	18 049 515	-	(1 216 757)	(18 883 825)	(763 236)	(193 357)	446 715	3 138	11 815 503	(7 530 466)
в том числе:	55111	за 20 20 г. (1)	9 852 879	(5 975 679)	16 719 450	-	(703 560)	(16 336 692)	(1 949 626)	(141 272)	259 080	-	8 144 739	(4 470 533)
	55311	за 20 19 г. (2)	10 287 650	(5 959 176)	16 839 331	-	(874 839)	(16 638 316)	(488 920)	(147 619)	369 416	753	9 852 879	(5 975 679)
электротехники	55112	за 20 20 г. (1)	158 408	(19 087)	552 120	-	(14 079)	(640 056)	(1 419)	(162)	1 500	2 210	71 101	(30 247)
	55312	за 20 19 г. (2)	111 913	(21 374)	930 838	-	(3 468)	(879 543)	(5 428)	(863)	327	1 491	158 408	(19 087)
по организациям функционирования и развитию ЕЭС России в части	55113	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55313	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
распределительного электротехнического комплекса	55114	за 20 20 г. (1)	1 301 593	(1 296 403)	235 756	-	(173 321)	(147 831)	(262 773)	(38 944)	125 164	-	1 087 801	(1 081 787)
	55314	за 20 19 г. (2)	2 754 978	(1 307 185)	80 265	-	(333 301)	(1 221 567)	(267 446)	(44 637)	76 637	-	1 301 593	(1 296 403)
по потребле-нию электроэнергии и мощности	55115	за 20 20 г. (1)	22 023	-	39 949	-	(489)	(10 342)	-	(279)	11	-	51 351	(489)
	55315	за 20 20 г. (1)	23 114	(11)	22 209	-	(23 293)	(7)	-	-	-	-	22 023	-
по доходам от аренды	55116	за 20 20 г. (1)	480 600	(239 297)	296 705	-	(187 457)	(227 934)	(186)	(445)	3 844	107	548 847	(422 724)
	55316	за 20 19 г. (2)	425 613	(235 914)	176 872	-	(5 149)	(121 106)	(1 442)	(231)	324	894	480 600	(239 297)
по прочим	55117	за 20 20 г. (1)	99 329	(17 510)	269 657	-	(348)	(222 731)	-	(348)	-	-	145 907	(17 510)
	55317	за 20 20 г. (1)	99 329	(17 510)	269 657	-	(348)	(222 731)	-	(348)	-	-	145 907	(17 510)
Авансы выданные	5512	за 20 20 г. (1)	99 329	(17 510)	269 657	-	(348)	(222 731)	-	(348)	-	-	145 907	(17 510)
	5532	за 20 19 г. (2)	99 329	(17 510)	269 657	-	(348)	(222 731)	-	(348)	-	-	145 907	(17 510)
Внесла к получению	5513	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность участников (кредиторов) по взносам в уставный капитал	5514	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность дочерних и зависимых обществ по dividendам	5515	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5535	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5516	за 20 20 г. (1)	1 790 476	(1 225 317)	2 584 057	87 713	(226 931)	(2 503 225)	(83 074)	(78 606)	19 414	30 809	1 828 150	(1 349 760)
	5536	за 20 19 г. (2)	1 949 413	(1 234 645)	3 904 880	132 432	(94 603)	(4 027 773)	(85 401)	(114 491)	18 530	31 416	1 790 476	(1 225 317)
в том числе:														
бюджетные организации	55161	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55361	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
переплата по налогам и сборам	55162	за 20 20 г. (1)	72 060	-	1 336 417	-	-	(1 355 244)	-	-	-	-	53 233	-
	55362	за 20 19 г. (2)	253 674	-	2 565 828	-	-	(2 747 442)	-	-	-	-	72 060	-
реализация имущества	55163	за 20 20 г. (1)	1 522	-	35	-	(1 415)	(360)	-	-	50	277	1 474	(1 365)
	55363	за 20 19 г. (2)	1 749	-	-	-	-	(315)	-	-	-	88	1 522	-
прочие	55164	за 20 20 г. (1)	1 716 894	(1 225 317)	1 247 605	87 713	(226 516)	(1 147 621)	(83 074)	(78 606)	19 364	30 532	1 773 443	(1 348 395)
	55364	за 20 19 г. (2)	1 693 990	(1 234 645)	1 339 052	132 432	(94 603)	(1 280 016)	(85 401)	(114 491)	18 530	31 328	1 716 894	(1 225 317)
Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:	5517	за 20 20 г. (1)	290 441	(38 239)	455 392	89 356	(5 405)	(562 093)	-	-	5 602	-	273 096	(38 042)
	5537	за 20 19 г. (2)	260 594	(38 625)	430 344	84 345	(4 859)	(480 300)	-	(4 542)	5 245	-	290 441	(38 239)
Задолженность дочерних обществ	55171	за 20 20 г. (1)	290 441	(38 239)	455 392	89 356	(5 405)	(562 093)	-	-	5 602	-	273 096	(38 042)
	55371	за 20 19 г. (2)	260 594	(38 625)	430 344	84 345	(4 859)	(480 300)	-	(4 542)	5 245	-	290 441	(38 239)
Задолженность зависимых обществ	55172	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55372	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 20 20 г. (1)	13 865 600	(8 773 293)	20 704 362	87 713	(1 305 837)	(20 090 729)	(2 297 078)	(260 056)	409 002	(7 725)	12 002 087	(7 373 050)
	5520	за 20 19 г. (2)	15 666 151	(8 770 830)	22 239 498	132 432	(1 316 384)	(23 016 587)	(848 676)	(307 891)	465 245	673	13 865 600	(8 773 293)

Приложение 19. 5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г. (1)		На 31 декабря 2019г. (2)		На 31 декабря 2018 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	8 711 726	1 569 681	10 427 327	1 740 398	11 506 831	2 752 633
в том числе:							
покупатели и заказчики, в том числе	5641	7 191 354	1 370 759	9 012 244	1 529 903	9 965 826	2 458 786
по передаче электроэнергии	56411	5 766 026	1 317 057	7 287 598	1 346 172	7 602 380	1 652 095
по техприсоединению	56412	52 224	21 993	49 392	30 476	75 096	54 255
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	56413	-	-	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	56414	924 203	6 014	1 285 104	2 403	2 001 710	701 710
по доходам от аренды	56415	19 555	19 072	1 393	1 393	2 119	2 108
прочие	56416	429 346	6 623	388 757	149 459	284 521	48 618
векселя к получению	5642	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5643	-	-	-	-	-	-
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5644	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5645	42 973	25 463	24 481	6 971	15 014	2 489
прочая дебиторская задолженность	5646	1 477 399	173 459	1 390 602	203 524	1 525 991	291 358

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

Приложение 20. 5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		погашение	списание на финансовый результат	накисленные проценты, штрафы и иные начисления		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	5					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 20 г. (1)	666 163	145 196	-	(291 226)	-	-	520 133	
	5571	за 20 19 г. (2)	1 141 617	347 916	-	(823 370)	-	-	666 163	
в том числе:										
кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	5552	за 20 20 г. (1)	315 617	3 695	-	(16 321)	-	-	302 991	
	5572	за 20 19 г. (2)	246 687	82 840	-	(13 910)	-	-	315 617	
в том числе:										
строительств	55521	за 20 20 г. (1)	315 617	3 695	-	(16 321)	-	-	302 991	
	55721	за 20 19 г. (2)	246 687	82 840	-	(13 910)	-	-	315 617	
прочие	55522	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	
	55722	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая кредиторская задолженность	5553	за 20 20 г. (1)	350 546	141 501	-	(274 905)	-	-	217 142	
	5573	за 20 19 г. (2)	894 930	265 076	-	(809 460)	-	-	350 546	
Из общей суммы долгосрочной задолженности	5554	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	
задолженность перед дочерними обществами	55541	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	
	55741	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	
задолженность перед зависимыми обществами	55542	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	
	55742	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 20 г. (1)	9 073 116	72 020 971	32 650	(72 956 073)	(21 980)	-	8 148 684	
	5580	за 20 19 г. (2)	10 204 372	67 727 228	35 070	(68 884 861)	(8 693)	-	9 073 116	
в том числе:										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 20 г. (1)	3 102 405	10 448 536	-	(10 729 569)	(824)	-	2 820 548	
	5581	за 20 19 г. (2)	4 748 653	11 064 611	21	(12 708 509)	(2 371)	-	3 102 405	
в том числе:										
строительств	55611	за 20 20 г. (1)	1 037 235	868 219	-	(1 055 285)	(806)	-	849 363	
	55811	за 20 19 г. (2)	1 468 232	1 140 925	-	(1 570 764)	(1 158)	-	1 037 235	
прочие	55612	за 20 20 г. (1)	2 065 170	9 580 317	-	(9 674 284)	(18)	-	1 971 185	
	55812	за 20 19 г. (2)	3 280 421	9 923 686	21	(11 137 745)	(1 213)	-	2 065 170	
Авансы полученные	5562	за 20 20 г. (1)	3 510 844	1 347 795	-	(1 798 503)	(1 898)	-	3 058 238	
	5582	за 20 19 г. (2)	3 714 766	2 923 850	-	(3 126 693)	(1 079)	-	3 510 844	
в том числе:										
по передаче электроэнергии	55621	за 20 20 г. (1)	26 001	46 022	-	(44 280)	(5)	-	27 738	
	55821	за 20 19 г. (2)	44 126	50 215	-	(68 296)	(44)	-	26 001	
по теплоснабжению	55622	за 20 20 г. (1)	2 969 948	1 028 319	-	(1 439 425)	(1 811)	-	2 557 031	
	55822	за 20 19 г. (2)	3 456 146	2 352 500	-	(2 838 015)	(683)	-	2 969 948	
по организации функционирования и развития ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55623	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	
	55823	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	
от передачи электроэнергии и мощности	55624	за 20 20 г. (1)	43 313	460	-	(3 192)	-	-	40 581	
	55824	за 20 19 г. (2)	98 358	78 027	-	(132 876)	(196)	-	43 313	

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		погашение штрафов и иные начисления	8	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
по участию в других организациях	55625	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55825	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
по услугам аренды	55626	за 20 20 г. (1)	163	1 411	-	2 707	-	-	4 281
	55826	за 20 19 г. (2)	254	241	-	(332)	-	-	163
по прочим	55627	за 20 20 г. (1)	471 419	271 583	-	(314 313)	(82)	-	428 607
	55826	за 20 19 г. (2)	115 882	442 867	-	(87 174)	(156)	-	471 419
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5563	за 20 20 г. (1)	198 556	121 881	-	(310 618)	-	-	9 819
	5583	за 20 19 г. (2)	6 593	573 386	-	(381 429)	-	-	198 556
Векселя к уплате	5564	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5565	за 20 20 г. (1)	225 018	5 560 067	-	(5 507 346)	(4)	-	277 735
	5585	за 20 19 г. (2)	211 575	5 477 290	-	(5 463 847)	-	-	225 018
Расчеты по налогам и сборам	5566	за 20 20 г. (1)	1 415 774	34 720 274	-	(35 072 291)	-	-	1 063 757
	5586	за 20 19 г. (2)	813 955	36 307 211	-	(35 705 392)	-	-	1 415 774
Задолженность перед персоналом организации	5567	за 20 20 г. (1)	443 413	18 436 413	-	(18 373 778)	-	-	506 048
	5587	за 20 19 г. (2)	440 062	10 177 772	-	(10 174 421)	-	-	443 413
Прочая кредиторская задолженность	5568	за 20 20 г. (1)	177 106	1 386 005	32 650	(1 163 968)	(19 254)	-	412 539
	5588	за 20 19 г. (2)	268 762	1 203 108	35 049	(1 324 570)	(5 243)	-	177 106
Из общей суммы краткосрочной задолженности	5569	за 20 20 г. (1)	50 012	235 162	-	(97 595)	-	-	187 579
	5589	за 20 19 г. (2)	6 796	77 804	-	(34 588)	-	-	50 012
задолженность перед дочерними обществами	55691	за 20 20 г. (1)	50 012	235 162	-	(97 595)	-	-	187 579
	55891	за 20 19 г. (2)	6 796	77 804	-	(34 588)	-	-	50 012
задолженность перед зависимыми обществами	55692	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55892	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 20 20 г. (1)	9 739 279	72 166 167	32 650	(73 247 299)	(21 980)	-	8 668 817
	5570	за 20 19 г. (2)	11 345 989	68 075 144	35 070	(69 708 231)	(8 693)	-	9 739 279

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

Приложение 21. 5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г. (1)	На 31 декабря 2019 г. (2)	На 31 декабря 2018 г. (3)
1	2	3	4	5
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность		520 349	484 308	688 233
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5691	263 585	352 575	661 804
в т. ч.				
строительство	56911	144 058	185 381	256 715
прочие	56912	119 527	167 194	405 089
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	245 976	114 117	16 347
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5697	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	5698	10 788	17 616	10 082

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

Приложение 22. 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 20 г. (1)	12 360 000	22 000 000	-	(22 607 427)	-	(4 000 000)	7 752 573
	7430	за 20 19 г. (2)	8 500 000	13 100 000	-	(6 740 000)	-	(2 500 000)	12 360 000
в том числе:									
Кредиты	7411	за 20 20 г. (1)	12 360 000	22 000 000	-	(22 607 427)	-	(4 000 000)	7 752 573
	7431	за 20 19 г. (2)	8 500 000	13 100 000	-	(6 740 000)	-	(2 500 000)	12 360 000
Займы	7412	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	7432	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные заемные средства- всего	7420	за 20 20 г. (1)	2 277 917	10 345 180	993 540	(8 776 664)	(992 269)	4 000 000	7 847 704
	7440	за 20 19 г. (2)	7 021 930	8 916 104	1 172 053	(16 155 028)	(1 177 142)	2 500 000	2 277 917
в том числе:									
Кредиты	7421	за 20 20 г. (1)	2 254 116	6 545 180	-	(8 776 664)	-	4 000 000	4 022 632
	7441	за 20 19 г. (2)	6 993 040	8 916 104	-	(16 155 028)	-	2 500 000	2 254 116
Проценты по кредитам	74211	за 20 20 г. (1)	23 801	-	978 522	-	(992 269)	-	10 054
	74411	за 20 19 г. (2)	28 890	-	1 172 053	-	(1 177 142)	-	23 801
Займы	7422	за 20 20 г. (1)	-	3 800 000	15 018	-	-	-	3 815 018
	7442	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

Приложение 23. 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	818 755	159 767
списанные на прочие расходы	7511	767 388	159 767
включенные в стоимость активов	7512	51 367	-
Затраты по займам всего:	7520	-	15 018
списанные на прочие расходы	7521	-	13 575
включенные в стоимость активов	7522	-	1 443
Из общих затрат по займам и кредитам :	7530	818 755	174 785
начисленные %	7531	767 388	173 342
другие затраты	7532	51 367	1 443

Приложение 24. 5.7.1. Оценочные обязательства

Показатель		Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Наименование	Код					
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	1 639 017	3 351 070	(1 937 272)	(95 998)	2 956 817
в том числе:						
Оплата предстоящих отпусков	5701	553 211	1 342 643	(1 287 698)	-	608 156
Выплата вознаграждения по итогам года	5702	554 240	260 816	(450 347)	(21 133)	343 576
Судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	5703	447 319	1 747 611	(114 980)	(74 865)	2 005 085
Претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату	5704	-	-	-	-	-
Прочие оценочные обязательства	5705	84 247	-	(84 247)	-	-
Из общей суммы условных обязательств:						
Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности	5706	1 667 094				
Созданные за счет прочих расходов	5707	1 637 729				
Включенные в стоимость актива	5708	46 247				

Приложение 25. 5.7.2. Отложенные налоги

Наименование	Код	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4
Остаток на начало отчетного года	7700	1 924 679	3 743 854
Изменение временных разниц в отчетном периоде, вызывающее налоговые последствия	7710	423 005	157 574
Результат изменения налоговых ставок	7720	-	-
Результат изменения правил налогообложения (порядка учета налога на прибыль)	7730	-	-
Изменение временных разниц в отчетном периоде по операциям, результаты которых не включаются в бухгалтерскую прибыль (убыток)	7740	3 806	3 806
Списание временных разниц, не вызывающее налоговых последствий	7750	(134 590)	(112 135)
<i>Справочно:</i> Признание (списание) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	7760	(16 858)	x
Остаток на конец отчетного периода	7800	2 216 900	3 793 099

Приложение 26. 5.8. Обеспечения

Показатель		На 31 декабря 2020 г. (1)	На 31 декабря 2019 г. (2)	На 31 декабря 2018 г. (3)
Наименование	Код			
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5800	360 000	238 398	216 871
в том числе:				
векселя	5801	-	-	-
имущество, находящееся в залоге	5802	99	3 792	4 106
из него:				
объекты основных средств	58021	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58022	-	-	-
прочее	58023	99	3 792	4 106
прочие полученные	5803	359 901	234 606	212 765
Выданные под собственные обязательства— всего	5810	4	4	4
в том числе:				
векселя	5811	-	-	-
имущество, переданное в залог	5812	4	4	4
из него:				
объекты основных средств	58121	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58122	-	-	-
прочее	58123	4	4	4
прочие выданные	5813	-	-	-

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

Приложение 27. 5.9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	8 135	(8 135)	-	-	11 007	(11 007)	-
в том числе:									
на текущие расходы	5901	-	-	-	-	-	-	-	-
компенсации чернобыльцам	5902	-	-	-	-	-	-	-	-
на выполнение заданий по мобилизационной подготовке	5903	-	-	-	-	-	-	-	-
на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования	5904	-	-	-	-	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие цели	5906	-	8 135	(8 135)	-	-	11 007	(11 007)	-
из них:									
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний	5911	-	8 135	(8 135)	-	-	11 007	(11 007)	-
финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	5912	-	-	-	-	-	-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

Приложение 28. 5.10. Государственная помощь, по которой не выполнены условия ее предоставления*

Показатель		За 2020 г. (1)		За 2019 г. (2)	
Наименование	Код	Подлежит возврату	Фактически возвращено	Подлежит возврату	Фактически возвращено
1	2	3	4	5	6
Полученные бюджетные средства, по которым не выполнены условия их предоставления	7910	-	-	-	-
в том числе					
на текущие расходы	7911	-	-	-	-
компенсации чернобыльцам	7912	-	-	-	-
на выполнение заданий по мобилизационной подготовке	7913	-	-	-	-
на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования	7914	-	-	-	-
прочие	7915	-	-	-	-
из них:					
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний	7921	-	-	-	-
финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	7922	-	-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

* - включать в состав бухгалтерской отчетности в случае наличия данных

Приложение 29. 5.11. Прочие доходы и расходы

Показатель		3а 2020 г. (1)	3а 2019 г. (2)
Наименование	Код		
1	2		
Прочие доходы всего	8000	1 293 067	1 326 435
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8001	2 882	5 913
От реализации квартир	8002	-	8 781
От реализации МПЗ	8003	15 073	5 796
От реализации валюты	8004	-	-
От реализации нематериальных активов	8005	-	-
От продажи ценных бумаг	8006	-	-
От реализации других активов	8007	-	-
От совместной деятельности	8008	-	-
Прибыль 2019 г., выявленная в отчетном периоде	8009	62 482	-
Прибыль 2018 г., выявленная в отчетном периоде	8010	88 367	175 667
Прибыль 2017 г., выявленная в отчетном периоде	8011	18 445	34 012
Прибыль до 01.01.2017 г., выявленная в отчетном периоде	8012	6 842	14 509
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	381 045	377 135
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек(более трех лет)	8014	3 665	6 085
Курсовые разницы	8015	-	-
Имущество, оказавшееся в излишке по рез. инвентаризации	8016	36 871	5 821
Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА	8017	829	1 898
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	8018	4 290	3 750
Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов	8019	17 935	32 135
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8020	3 349	5 557
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	8021	326 856	388 513
Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	8022	74 865	82 599
Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ	8023	-	-
Доходы по договорам уступки права требования	8024	-	314
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8025	26 910	23 727
Страховые выплаты к получению	8026	32 886	3 394
Доходы, связанные с участием в УК других организаций	8027	-	-
Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	8028	3 124	398
Дисконт по векселям	8029	-	-
Компенсация за разницу в тарифах (бюджетное финансирование)	8030	261	347
Доход от уменьшения (списания) резерва под обесценение финансовых вложений	8031	-	40 939
Дооценка объектов основных средств	8032	-	-
Доход от дооценки ранее уцененных объектов ОС	8033	-	-
Доход от погашения векселей	8034	-	-
Прочие	8035	186 090	109 145

Показатель		За 2020 г. (1)	За 2019 г. (2)
Наименование	Код		
1	2		
Прочие расходы всего	8100	(4 028 240)	(2 758 441)
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8101	(3 258)	-
От реализации квартир	8102	-	-
От реализации МПЗ	8103	-	(1 581)
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	(1 289)	(4 025)
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110	(4 075)	(3 886)
Резерв по сомнительным долгам	8111	(1 305 836)	(1 316 385)
Резерв под обесценение финансовых вложений	8112	(72 861)	(3 435)
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8113	(170)	(202)
Резерв по прекращаемой деятельности	8114	-	-
Резерв по оценочным обязательствам	8115	(1 637 728)	(213 756)
Выбытие активов без дохода	8116	(159 766)	(39 695)
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117	(535)	(1 420)
Убыток 2019 г., выявленный в отчетном периоде	8118	(150 300)	-
Убыток 2018 г., выявленный в отчетном периоде	8119	(54 185)	(208 602)
Убыток 2017 г., выявленный в отчетном периоде	8120	(5 863)	(20 606)
Убыток до 01.01.2017 г., выявленный в отчетном периоде	8121	(1 367)	(60 983)
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	(36 978)	(61 209)
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123	-	-
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124	(5 218)	(51)
Дисконт по векселям	8125	-	-
Расходы по договорам уступки права требования	8126	-	-
Невозмещаемый НДС	8127	(8 104)	(31 955)
Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии	8128	-	-
Взносы в объединения и фонды	8129	(1 200)	(1 200)
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8130	(9 664)	(33 052)
Курсовые разницы	8131	-	-
Судебные издержки	8132	(23 212)	(24 508)
Хищения, недостачи	8133	(62)	(5 538)
Издержки по исполнительному производству	8134	-	-
Погашение стоимости квартир работников	8135	-	-
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136	(353 843)	(554 570)
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137	(6 929)	(10 520)
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138	(530)	(4 884)
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139	(3 600)	(7 051)
Расходы на благотворительность	8140	(10 000)	(21 500)
Стоимость погашаемых векселей	8141	-	-
Остаточная стоимость списываемых основных средств	8143	(5 185)	(6 036)
Уценка объектов основных средств	8144	-	-
Прочие	8145	(166 482)	(121 791)

Приложение 30. 5.13. Информация по отчетным сегментам

	Код	Период	Архангельский ф-л	Вологодский ф-л	Карельский ф-л	Мурманский ф-л	Филиал в республике Коми	Новгородский ф-л	Псковский ф-л	Исполнительный Аппарат	Итого
1.	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
Выручка от внешних покупателей	8310	2020	5 744 424	7 183 286	7 335 538	7 373 808	7 423 603	4 150 263	4 715 059	-	43 935 981
	8311	2019	5 825 208	7 343 140	7 237 028	8 248 282	7 148 585	4 688 580	4 640 182	-	45 130 985
	8320	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выручка от продаж между сегментами	8321	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	8300	2020	5 744 424	7 183 286	7 335 538	7 373 808	7 423 603	4 150 263	4 715 059	-	43 935 981
	8400	2019	5 825 208	7 343 140	7 237 028	8 248 282	7 148 585	4 688 580	4 640 182	-	45 130 985
Итого выручка сегмента в т.ч.	8301	2020	5 285 906	6 671 365	7 033 836	7 268 005	6 997 547	4 042 278	4 449 964	-	41 749 901
	8401	2019	5 275 345	6 996 499	7 010 789	7 531 840	7 029 528	4 629 112	4 457 773	-	42 930 886
	8302	2020	69 601	407 274	134 493	17 783	349 055	32 264	190 444	-	1 200 914
выручка от межсегментов	8402	2019	174 816	240 195	42 678	693 733	47 627	16 516	82 888	-	1 298 453
	8303	2020	387 917	104 647	187 209	88 021	77 000	85 721	74 551	-	985 166
	8403	2019	375 047	106 446	183 561	22 709	71 430	42 932	99 521	-	901 646
прочая выручка	8303	2020	3 924	4 636	8 896	10 210	4 843	3 842	3 728	-	40 079
	8403	2019	5 090	6 495	9 699	6 022	6 294	5 052	4 790	-	43 442
	8304	2020	(401 070)	-	-	(166 390)	(178 104)	(133 263)	(61 903)	-	(940 730)
Проценты к получению	8404	2019	(491 089)	(4 550)	(1 973)	(164 030)	(198 866)	(132 420)	(94 361)	-	(1 087 289)
	8305	2020	32 025	48 642	22 655	22 007	56 057	33 355	32 843	-	247 565
	8405	2019	(29 636)	(45 100)	(20 381)	(18 059)	(52 137)	(30 837)	(30 490)	-	(226 640)
Расходы по налогу на прибыль	8306	2020	(603 183)	155 627	550 992	(309 902)	(462 226)	(878 632)	176 169	-	(1 371 155)
	8406	2019	(702 509)	485 949	736 135	727 355	(349 709)	(380 101)	59 878	-	576 958
	8307	2020	5 616 703	9 798 132	4 582 881	5 784 037	12 947 651	6 628 617	5 378 773	3 640 454	54 377 148
Прибыль/(убыток) сегмента	8407	2019	5 622 887	10 183 523	4 580 194	5 738 341	13 448 664	6 989 628	5 121 621	2 915 897	54 600 555
	8308	2020	4 352 266	8 783 966	3 781 622	4 500 423	11 942 079	6 100 616	4 943 658	2 721 448	47 126 108
	8408	2019	4 393 263	9 006 276	3 766 109	4 634 887	12 344 026	6 315 050	4 689 553	2 506 133	47 665 307
Активы сегментов	8309	2020	906 916	1 198 061	1 014 825	1 549 411	3 176 294	987 793	785 521	21 444 878	31 063 699
	8409	2019	800 478	1 625 510	947 991	1 044 757	3 001 115	975 181	579 991	20 820 564	29 795 587
	8390	2020	478 659	1 111 717	479 514	373 445	1 132 448	615 437	511 474	9 275	4 711 969
Обязательства сегментов	8490	2019	477 439	1 107 564	495 639	361 458	1 124 732	614 551	502 627	10 373	4 694 583
	8390	2020	478 659	1 111 717	479 514	373 445	1 132 448	615 437	511 474	9 275	4 711 969
	8490	2019	477 439	1 107 564	495 639	361 458	1 124 732	614 551	502 627	10 373	4 694 583
Амортизация ОС и НМА	8390	2020	478 659	1 111 717	479 514	373 445	1 132 448	615 437	511 474	9 275	4 711 969
	8490	2019	477 439	1 107 564	495 639	361 458	1 124 732	614 551	502 627	10 373	4 694 583
	8390	2020	478 659	1 111 717	479 514	373 445	1 132 448	615 437	511 474	9 275	4 711 969

ООО «Эрнст энд Янг»

Прошито и пронумеровано 89 листа(ов)