

Аудиторское заключение  
независимого аудитора  
о бухгалтерской (финансовой) отчетности  
**Публичного акционерного общества**  
**«Россети Северо-Запад»**  
за 2021 год

Февраль 2022 г.

**Аудиторское заключение  
независимого аудитора  
о бухгалтерской (финансовой) отчетности  
Публичного акционерного общества  
«Россети Северо-Запад»**

---

<b>Содержание</b>	<b>Стр.</b>
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
Бухгалтерская (финансовая) отчетность Публичного акционерного общества «Россети Северо-Запад» за 2021 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  
«Россети Северо-Запад»

### **Мнение**

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Россети Северо-Запад» (далее – «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 г., отчета о финансовых результатах за 2021 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 2021 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2021 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 15 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

***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 2021 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 8 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.

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.



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

***Признание, оценка и раскрытие резервов и условных обязательств***

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

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

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

***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, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

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

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, 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.

***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 Комитету 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 аудита, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора, – А.Б. Калмыкова.



А.Б. Калмыкова,  
действующая от имени ООО «Эрнст энд Янг»  
на основании доверенности от 21 декабря 2021 г.,  
руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение  
(ОРНЗ 21906101970)

25 февраля 2022 г.

#### **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.

#### **Сведения об аудируемом лице**

Наименование: Публичное акционерное общество «Россети Северо-Запад»

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.

# Бухгалтерский Баланс

НА 31 ДЕКАБРЯ 2021 ГОДА

Организация: ПАО «Россети Северо-Запад»  
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.

Место нахождения (адрес): 196247, Россия, г. Санкт-Петербург, площадь Конституции, д. 3, литер А, помещение 16Н

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ 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  
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

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

по ОКВЭД 2

по  
ОКОПФ/ОКФС  
по ОКЕИ

КОДЫ		
0710001		
2021	12	31
74824610		
7802312751		
35.12		
1 22 47	34	
384		

ИНН

ОГРН / ОГРНИП

7709383532
1027739707203

Пояснения	АКТИВ	Код	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>55 105 437</b>	<b>54 377 148</b>	<b>54 600 555</b>
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>	<b>1100</b>	<b>47 355 084</b>	<b>47 126 108</b>	<b>47 655 307</b>
Прил. 5	Нематериальные активы	1110	6	73	141
Прил. 6-7	Результаты исследований и разработок в т.ч. затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	1120 1121	40 273 167	40 993 4 068	45 092 4 068
Прил. 8-10	Основные средства земельные участки и объекты природопользования	1150 1151	44 137 628 11 737	43 933 319 11 737	44 687 147 11 737
	здания, машины и оборудование, сооружения	1152	39 173 224	39 990 055	40 475 618
	другие виды основных средств	1153	891 271	900 405	988 275
Прил. 11	незавершенное строительство	1154	3 634 859	2 935 036	3 177 997
Прил. 12	авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств	1155	426 537	96 086	33 520
Прил. 13-15	Финансовые вложения инвестиции в дочерние общества	1170 1171	517 334 19 026	498 181 20 755	573 110 21 578
	инвестиции в другие организации	1173	12 317	13 802	15 775
	депозиты, выданные на срок более 12 месяцев	1176	485 991	463 624	535 757
Прил. 25	Отложенные налоговые активы	1180	2 181 566	2 216 900	1 924 679
	Прочие внеоборотные активы	1190	478 277	436 642	425 138



Пояснения	АКТИВ	Код	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>		<b>1200</b>	<b>7 750 353</b>	<b>7 251 040</b>	<b>6 945 248</b>
Прил. 16-17	Запасы	1210	1 142 166	1 013 773	954 558
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	1 142 166	1 013 773	954 558
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	28 856	38 854	8 046
Прил. 18-19	Дебиторская задолженность	1230	5 109 680	4 629 037	5 092 307
	Платежи по которой ожидаются более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	92 300	124 191	160 292
	покупатели и заказчики	123101	736	1 429	3 951
	авансы выданные	123103	1 182	1 869	7 080
	прочая дебиторская задолженность	123104	90 382	120 893	149 261
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	5 017 380	4 504 846	4 932 015
	покупатели и заказчики	123201	4 514 155	3 898 059	4 285 037
	авансы выданные	123205	140 043	128 397	81 819
	прочая дебиторская задолженность	123206	363 182	478 390	565 159
Прил. 13-15	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	4 692	4 692	4 692
	прочие краткосрочные финансовые вложения	1242	4 692	4 692	4 692
Ф.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	550 342	782 470	191 084
	расчетные счета	1252	527 012	771 875	183 414
	прочие денежные средства	1254	23 330	10 595	7 670
	Прочие оборотные активы	1260	914 617	782 214	694 561

Пояснения	ПАССИВ	Код	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года
<b>БАЛАНС</b>		<b>1700</b>	<b>55 105 437</b>	<b>54 377 148</b>	<b>54 600 555</b>
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>		<b>1300</b>	<b>24 388 302</b>	<b>23 313 449</b>	<b>24 804 968</b>
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	12 592 031	12 607 561	12 626 255
Ф.3	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 318 482	1 318 482	1 318 482
Ф.3	Резервный капитал	1360	478 929	478 929	467 839
Ф.3	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	420 268	(670 115)	813 800
	прошлых лет	1371	(654 585)	701 040	236 842
	отчетного периода	1372	1 074 853	(1 371 155)	576 958

Пояснения	ПАССИВ	Код	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>		<b>1400</b>	<b>16 684 390</b>	<b>12 065 805</b>	<b>16 770 017</b>
Прил. 22-23	Заемные средства, в т.ч. кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1410	12 162 573	7 752 573	12 360 000
Прил. 25	Отложенные налоговые обязательства	1411	12 162 573	7 752 573	12 360 000
	Оценочные обязательства	1420	3 866 146	3 793 099	3 743 854
	Прочие обязательства	1430	5 168		
		1450	650 503	520 133	666 163
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>		<b>1500</b>	<b>14 032 745</b>	<b>18 997 894</b>	<b>13 025 570</b>
Прил. 22	Заемные средства кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1510	2 405 180	7 847 704	2 277 917
Прил.20-21	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	2 405 180	4 032 686	2 277 917
	Кредиторская задолженность поставщики и подрядчики	1512	—	3 815 018	—
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1520	8 748 651	8 148 684	9 073 116
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1521	3 848 833	2 820 548	3 102 405
	задолженность по налогам и сборам авансы полученные	1523	532 400	506 048	443 413
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1524	338 581	277 735	225 018
	прочая кредиторская задолженность	1525	885 626	1 063 757	1 415 774
	Доходы будущих периодов	1526	2 687 927	3 058 238	3 510 844
	Оценочные обязательства	1527	9 622	9 819	198 556
	Прочие обязательства	1528	445 662	412 539	177 106
Прил. 24		1530	35 845	36 744	28 316
		1540	2 759 596	2 956 817	1 639 017
		1550	83 473	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

« 25 » февраля 2022 года



# Отчет о Финансовых Результатах

ЗА ПЕРИОД С 1 ЯНВАРЯ ПО 31 ДЕКАБРЯ 2021 ГОДА

Организация: ПАО «Россети Северо-Запад»  
 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.

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

КОДЫ		
0710002		
2021	12	31
74824610		
7802312751		
35.12		
1 22 47		34
384		

Пояс- нения	Наименование показателя	Код	2021 год	2020 год
	<b>Доходы и расходы по обычным видам деятельности</b>			
	<b>Выручка</b>	<b>2110</b>	<b>45 809 314</b>	<b>43 935 981</b>
	Выручка от передачи электроэнергии	2111	43 726 329	41 749 901
	Выручка от технологического присоединения	2112	830 036	1 200 914
	Доходы от аренды	2116	290 712	285 604
	Выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2117	961 597	698 880
	Выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2118	640	682
Прил. 1	<b>Себестоимость продаж</b>	<b>2120</b>	<b>(42 681 495)</b>	<b>(40 722 875)</b>
	Себестоимость передачи электроэнергии	2121	(41 948 647)	(40 063 391)
	Себестоимость технологического присоединения	2122	(260 089)	(244 258)
	Себестоимость услуг аренды	2126	(32 962)	(31 717)
	Себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2127	(439 797)	(383 509)
	Себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2128	—	—
	<b>Валовая прибыль</b>	<b>2100</b>	<b>3 127 819</b>	<b>3 213 106</b>
	Коммерческие расходы	2210	(17 743)	(28 953)
	Управленческие расходы	2220	(1 242 712)	(1 252 541)
	<b>Прибыль от продаж</b>	<b>2200</b>	<b>1 867 364</b>	<b>1 931 612</b>
	Доходы от участия в других организациях	2310	144 950	85 492
	Проценты к получению	2320	44 865	40 079
Прил. 23	Проценты к уплате	2330	(913 726)	(940 730)
Прил. 29	Прочие доходы	2340	2 167 131	1 293 067
Прил. 29	Прочие расходы	2350	(1 937 796)	(4 028 240)
	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>2300</b>	<b>1 372 788</b>	<b>(1 618 720)</b>



Пояс- нения	Наименование показателя	Код	2021 год	2020 год
Прил. 3	Налог на прибыль	2410	(299 748)	261 866
Прил. 3	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(251 714)	(3 566)
Прил. 3	отложенный налог на прибыль	2412	(48 034)	265 432
	Прочее	2460	1 813	(14 301)
	<b>Чистая прибыль/(убыток)</b>	<b>2400</b>	<b>1 074 853</b>	<b>(1 371 155)</b>

#### СПРАВОЧНО

	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль/(убыток) периода	2520	—	—
Прил. 2	Базовая прибыль/(убыток) на акцию (руб.)	2900	0,01122	(0,01431)
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 074 853	(1 371 155)

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

« 25 » февраля 2022 года

# Отчет об Изменениях Капитала

за 2021 год

Организация: ПАО «Россети Северо-Запад»

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.

КОДЫ	
0710003	
2021	12 31
74824610	
7802312751	
35.12	
1 22 47	34
384	

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

## 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 2019 года	3100	9 578 592	—	13 944 737	467 839	813 800	24 804 968
За 2020 год							
Увеличение капитала – всего	3210	—	—	—	—	1 517	1 517
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	x	x
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	—	x	1 517	1 517
Уменьшение капитала – всего	3220	—	—	—	—	(1 493 036)	(1 493 036)
в том числе:							
чистый убыток	3221	x	x	x	x	(1 371 155)	(1 371 155)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	—	x	—	—
дивиденды	3227	x	x	x	x	(121 881)	(121 881)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(18 694)	x	18 694	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	11 090	(11 090)	x
Величина капитала на 31 декабря 2020 года	3200	9 578 592	—	13 926 043	478 929	(670 115)	23 313 449

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
<b>За 2021 год</b>							
Увеличение капитала – всего	<b>3310</b>	–	–	–	–	<b>1 074 853</b>	<b>1 074 853</b>
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	1 074 853	1 074 853
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	–	x	x	x
<b>Уменьшение капитала – всего</b>	<b>3320</b>	–	–	–	–	–	–
в том числе:							
чистый убыток	3321	x	x	x	x	x	x
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	–	x	–	–
дивиденды	3327	x	x	x	x	x	x
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(15 530)	x	15 530	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	x	x	x
<b>Величина капитала на 31 декабря 2021 года</b>	<b>3300</b>	<b>9 578 592</b>	–	<b>13 910 513</b>	<b>478 929</b>	<b>420 268</b>	<b>24 388 302</b>

## Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года
Чистые активы	3600	24 424 147	23 350 193	24 833 284

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

« 25 » сентября 2022 года



# Отчет о Движении Денежных Средств

за 2021 год

Организация: ПАО «Россети Северо-Запад»  
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.

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

по ОКВЭД 2  
по  
ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ		
0710004		
2021	12	31
74824610		
7802312751		
35.12		
1 22 47		34
384		

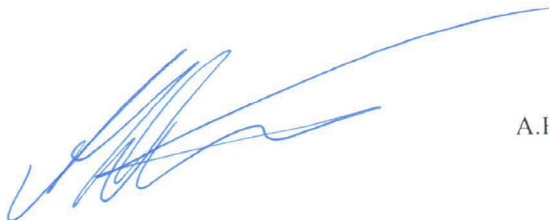
Наименование показателя	Код	За 2021 год	За 2020 год
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
<b>Поступления – всего</b>	<b>4110</b>	<b>39 597 780</b>	<b>38 294 842</b>
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг, в т.ч.:	4111	37 948 826	37 048 433
от продажи товаров, работ и услуг материнским, дочерним и зависимым компаниям	411101	3 410 872	3 023 862
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей, в т.ч.:	4112	247 082	225 638
от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей от материнских, дочерних и зависимых компаний	411201	4 807	5 085
прочие поступления, в т.ч.:	4119	1 401 872	1 020 771
прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	411901	160 560	215
<b>Платежи – всего</b>	<b>4120</b>	<b>(34 573 992)</b>	<b>(34 391 305)</b>
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, в т.ч.:	4121	(17 806 153)	(17 943 972)
материнским, дочерним и зависимым компаниям за сырье, материалы, работы, услуги	412101	(171 879)	(170 407)
в связи с оплатой труда работников	4122	(8 616 600)	(8 412 240)
взносы в фонды социального страхования	4123	(2 916 295)	(2 843 757)
налог на доходы физических лиц	4124	(1 293 150)	(1 265 538)
процентов по долговым обязательствам, в т.ч.:	4125	(911 750)	(940 902)
процентов по долговым обязательствам материнским, дочерним и зависимым компаниям	412301	(212 584)	
налога на прибыль организаций	4126	(560 864)	(665 007)
имущественное и личное страхование	4127	(143 769)	(234 471)
прочие налоги	4128	(383 239)	(406 128)
прочие платежи, в т.ч.:	4129	(1 942 172)	(1 679 290)
прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	412901	(157 614)	(157 906)
<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	<b>4100</b>	<b>5 023 788</b>	<b>3 903 537</b>

Наименование показателя	Код	За 2021 год	За 2020 год
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
<b>Поступления – всего</b>	<b>4210</b>	<b>230 938</b>	<b>100 025</b>
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	10 482	3 307
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	5 785	5 801
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	421301	5 785	5 801
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях, в т.ч.:	4214	204 059	75 844
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях от материнских, дочерних и зависимых компаний	421401	203 000	74 812
прочие поступления	4219	10 612	15 073
<b>Платежи – всего</b>	<b>4220</b>	<b>(4 452 354)</b>	<b>(4 191 386)</b>
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, в т.ч.	4221	(3 811 717)	(3 650 963)
платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	422101	(1 117 440)	(182 665)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(77 433)	(51 367)
в связи с оплатой труда работников (инвестиционная деятельность)	4225	(376 708)	(328 337)
взносы в фонды социального страхования (инвестиционная деятельность)	4226	(129 470)	(109 222)
налог на доходы физических лиц (инвестиционная деятельность)	4227	(55 745)	(48 553)
прочие платежи	4229	(1 281)	(2 944)
<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	<b>4200</b>	<b>(4 221 416)</b>	<b>(4 091 361)</b>
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
<b>Поступления – всего</b>	<b>4310</b>	<b>19 443 949</b>	<b>32 345 180</b>
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	19 438 949	32 345 180
получение кредитов и займов от материнских, дочерних и зависимых компаний	431101	–	3 800 000
прочие поступления	4319	5 000	–



Наименование показателя	Код	За 2021 год	За 2020 год
<b>Платежи – всего</b>	<b>4320</b>	<b>(20 478 449)</b>	<b>(31 565 970)</b>
в том числе:			
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	–	(181 879)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов в т.ч.:	4323	(20 473 449)	(31 384 091)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов материнских, дочерних и зависимых компаний	432301	(3 800 000)	–
прочие платежи	4329	(5 000)	–
<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	<b>4300</b>	<b>(1 034 500)</b>	<b>779 210</b>
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>(232 128)</b>	<b>591 386</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>4450</b>	<b>782 470</b>	<b>191 084</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>4500</b>	<b>550 342</b>	<b>782 470</b>

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

« 25 » февраля 2022 года

Настоящие Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской финансовой отчетности ПАО «Россети Северо-Запад» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

## 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 «Россети Северо-Запад»
Сокращенное наименование:	ПАО «Россети Северо-Запад» (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 2021 год составляет 13 473 человека (за 2020 год – 14 107 человек).

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. Мурмаши, 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 № 975 от 31 августа 2021 г.);
- СРО Ассоциация «ЭнергоПрофАудит» (свидетельство № 78-0168-2017 от 3 октября 2017 г. о допуске к работе по проведению энергетического обследования);
- СРО Ассоциация «Объединение изыскателей» (Решение Совета Объединения № 18-21 от 2 июля 2021 г.);
- НП Территориальных сетевых организаций (свидетельство № 345698 от 18 марта 2014 г.);
- Общероссийское отраслевое объединение работодателей электроэнергетики «Энергетическая работодателская ассоциация России» (Ассоциация «ЭРА России») (уведомление № 158 от 11 ноября 2008 г.);
- Некоммерческое партнерство «Научно-технический совет Единой энергетической системы».

### **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 Органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации в области государственного регулирования тарифов. 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 ПАО «Россети Северо-Запад» по состоянию на 31 декабря 2021 г.:

1	Полинов Алексей Александрович	<b>Председатель Совета директоров,</b> Главный советник ПАО «Россети»
<b>Члены Совета директоров:</b>		
2	Гребцов Павел Владимирович	Заместитель генерального директора по экономике и финансам ПАО «Россети»
3	Головцов Александр Викторович	Член Совета директоров ПАО «Россети Северо-Запад»
4	Гончаров Юрий Владимирович	Главный советник ПАО «Россети»
5	Майоров Андрей Владимирович	Первый заместитель генерального директора – Главный инженер ПАО «Россети»
6	Мольский Алексей Валерьевич	Заместитель генерального директора по инвестициям, капитальному строительству и реализации услуг ПАО «Россети»
7	Морозов Андрей Владимирович	Юридический директор Ассоциации профессиональных инвесторов
8	Краинский Даниил Владимирович	Заместитель генерального директора по правовому обеспечению ПАО «Россети»
9	Пидник Артем Юрьевич	Генеральный директор, Председатель Правления ПАО «Россети Северо-Запад»
10	Федоров Олег Романович	Член Совета директоров ПАО «Россети Северо-Запад»
11	Никитчанова Екатерина Владимировна	Заместитель директора – руководитель Экспертного центра НП «РИД»

## Генеральный директор

Пидник Артем Юрьевич – с 11 октября 2018 г. избран генеральным директором ПАО «МРСК Северо-Запада»\* (решение Совета директоров Общества от 10 октября 2018 г., протокол № 298/11). С 11 октября 2021 г. избран генеральным директором ПАО «Россети Северо-Запад» на новый срок (решение Совета директоров Общества от 8 октября 2021 г., протокол № 407/8).

Правление по состоянию на 31 декабря 2021 г.:

1	Пидник Артем Юрьевич	<b>Председатель Правления,</b> генеральный директор ПАО «Россети Северо-Запад»
<b>Члены Правления:</b>		
2	Ягодка Денис Владимирович	Первый заместитель генерального директора – главный инженер
3	Катков Вадим Владимирович	Заместитель генерального директора по безопасности
4	Изотова Анна Владимировна	Заместитель генерального директора по корпоративному управлению

---

\* С 23 августа 2021г. – фирменное наименование Общества изменено на ПАО «Россети Северо-Запад».



- |   |                              |   |
|---|------------------------------|---|
| 5 | Филатова Светлана Валерьевна | Заместитель генерального директора по развитию и реализации услуг |
| 6 | Шадрина Людмила Владимировна | Заместитель генерального директора по экономике и финансам        |
| 7 | Аганова Карина Андреевна     | Заместитель генерального директора по операционной деятельности   |

Ревизионная комиссия по состоянию на 31 декабря 2021 г.:

- |                                    |                                |   |
|------------------------------------|--------------------------------|---|
| 1                                  | Ковалева Светлана Николаевна   | <b>Председатель Ревизионной комиссии,</b><br>Директор по внутреннему аудиту – начальник департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»                           |
| <b>Члены Ревизионной комиссии:</b> |                                |   |
| 2                                  | Роптанова Елена Михайловна     | Главный эксперт Управления корпоративного аудита и контроля дочерних обществ Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»                                      |
| 3                                  | Тришина Светлана Михайловна    | Заместитель начальника Департамента внутреннего аудита – начальник управления корпоративного аудита и контроля ДО Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети» |
| 4                                  | Царьков Виктор Владимирович    | Первый заместитель начальника департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»   |
| 5                                  | Цыганова Наталья Александровна | Главный эксперт Управления корпоративного аудита и контроля ДО Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»  |

### 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 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. Общество является акционером (участником) следующих организаций:

тыс. руб.

Наименование общества	Основной вид деятельности общества	Адрес местонахождения	Величина финансовых вложений на 31 декабря 2020 г.	Величина финансовых вложений на 31 декабря 2021 г.	Доля в уставном капитале на 31 декабря 2021 г., %
			20 755	19 026	x
Акционерное общество «Псковэнергоагент»	Оказание услуг по сбору коммунальных и других платежей, по разработке и реализации программ энергосбережения	Россия, г. Псков, ул. Старо-Текстильная, д. 32			
Акционерное общество «Энергосервис Северо-Запада»	Оказание консалтинговых и инжиниринговых услуг, связанных с поставкой электрической энергии	Россия, Ленинградская обл., г. Гатчина, ул. Соборная, д. 31	10 636	10 636	100
Акционерное общество «Псковэнергообъём»	Выполнение проектных и строительно-монтажных работ в отношении узлов учета электроэнергии, горячего и холодного водоснабжения	Россия, г. Псков, ул. Калинина, д. 17	2 000	2 000	100
Открытое акционерное общество «Лесная сказка»	Сбыт электрической энергии	Россия, Республика Карелия, Пряжинский р-н, дер. Сяргилахта	100	100	100
	Предоставление услуг гостиничного типа, в том числе организация детских лагерей на время каникул				
	Организация отдыха и развлечений, культуры и спорта		8 019	6 290	97,96



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

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность ПАО «Россети Северо-Запад» подготовлена в соответствии с законодательством о бухгалтерском учете Российской Федерации и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом Общества от 30 декабря 2020 г. № 746.

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).

### **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.

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. 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 активах/обязательствах, отложенных налоговых активах/обязательствах и их изменениях.

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

Информация о налогообложении прибыли раскрыта в Приложениях 3, 25.

### **Изменения и дополнения учетной политики в 2021 году**

Учетная политика Общества на 2021 год утверждена приказом ПАО «МРСК Северо-Запада» от 30 декабря 2020 г. № 746.

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 25 декабря 2020 г. № 618) (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 2021 год были 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. Вступление в силу ФСБУ 5/2019 не оказало существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества;



- 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.

Других существенных изменений и дополнений к установленным способам ведения бухгалтерского учета, требующих пересчета показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности для приведения их в сопоставимый вид, не вносилось.

### **Изменения и дополнения учетной политики в 2022 году**

В Учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2022 год вносятся изменения, связанные с изменением нормативной базы бухгалтерского учета, обязательными к применению с 1 января 2022 г.:

- ФСБУ 6/2020 «*Основные средства*», утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17 сентября 2020 г. № 204н;
- ФСБУ 26/2020 «*Капитальные вложения*», утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17 сентября 2020 г. № 204н;
- ФСБУ 25/2018 «*Бухгалтерский учет аренды*», утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16 октября 2018 г. № 208н;
- ФСБУ 27/2021 «*Документы и документооборот в бухгалтерском учете*», утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16 апреля 2021 г. № 62н.

Изменения в нормативной базе бухгалтерского учета направлены на сближение принципов и подходов в учете и отражении в отчетности РСБУ и МСФО, а также на развитие электронного документооборота в бухгалтерском учете.

Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с вступлением в силу указанных ФСБУ окажут существенное влияние на финансовое положение Общества и финансовые результаты его деятельности.

Общество находится на финальной стадии оценки сумм влияния первого применения вышеуказанных стандартов на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 1 января 2022 г.

### **3. 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 2021 г. у Общества отсутствуют нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования (на 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г. так же отсутствовали).

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

#### **4. 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.

## 5. 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.

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.

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

Общество располагает объектами основных средств, стоимость которых не погашается – землей и другими объектами природопользования. Стоимость таких объектов на 31 декабря 2021 г. составила 11 737 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 г. – 11 737 тыс. руб., на 31 декабря 2019 г. – 11 737 тыс. руб.).

Стоимость объектов основных средств, переданных в аренду и находящихся на балансе Общества, на 31 декабря 2021 г. составила 119 479 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 г. составила 121 686 тыс. руб., на 31 декабря 2019 г. – 123 671 тыс. руб.).

тыс. руб.

Наименование	На 31 декабря 2020 г.	Передано в аренду	Техническое перевоору- жение и реконструк- ция	Возврат из аренды	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	121 686	3 263	1 286	6 756	119 479
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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
<b>Стоимость объектов незавершенного строительства</b>	<b>3 634 859</b>	<b>2 935 036</b>	<b>3 177 997</b>
Объекты реконструкции и модернизации	761 552	655 466	793 540
Объекты нового строительства	1 840 861	1 274 676	1 162 167
Приобретение объектов основных средств	—	—	—



Вид объектов незавершенного строительства	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Материалы, собственные и давальческие для инвестиционной деятельности	868 910	852 743	1 089 860
Прочие	163 536	152 151	132 430

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

В 2021 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 2021 года в сумме 77 433 тыс. руб. (в течение 2020 года – 52 810 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 426 537 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2021 г. (на 31 декабря 2020 г. – 96 086 тыс. руб., 31 декабря 2019 г. – 33 520 тыс. руб.). НДС с авансов, выданных под капитальное строительство и приобретение основных средств в размере 84 562 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2021 г. (на 31 декабря 2020 г. – 18 542 тыс. руб., на 31 декабря 2019 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.

## 6. 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 2021 г. составили 19 026 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 г. – 20 755 тыс. руб., на 31 декабря 2019 г. – 21 578 тыс. руб.). Вложения в зависимые Общества в 2021 году не осуществлялись (в 2020 году – не осуществлялись), прочие инвестиции по состоянию на 31 декабря 2021 г. составляют 12 317 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 г. – 13 802 тыс. руб., 31 декабря 2019 г. – 15 775 тыс. руб.). Информация о дочерних и зависимых Обществах приведена в разделе «Общие сведения об Обществе».

На 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г. у Общества имеется займ, предоставленный дочернему обществу АО «Энергосервис Северо-Запада» на сумму 65 271 тыс. руб. на 31 декабря 2021 г. (на 31 декабря 2020 г. – 65 471 тыс. руб., на 31 декабря 2019 г. – 65 671 тыс. руб.). На 31 декабря 2021 г. Обществом создан резерв под обесценение финансовых вложений в сумме данного займа (на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. – в полной сумме данного займа).

Сумма депозитов, выданных на срок более 12 месяцев, по состоянию на 31 декабря 2021 г. составила 485 991 тыс. руб. (31 декабря 2020 г. – 463 624 тыс. руб., 31 декабря 2019 г. – 535 757 тыс. руб.).

В составе финансовых вложений по строке 1176 «Депозиты, выданные на срок более 12 месяцев» Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2021 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 2021 г. номинальная сумма депозитного вклада Общества в Банк «Таврический» (ПАО) составила 2 080 000 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 г. – 2 080 000 тыс. руб., на 31 декабря 2019 г. – 2 080 000 тыс. руб.).

Особенностью начавшегося в 2015 году проекта санации Банка «Таврический» (ОАО) является участие в нем крупнейших кредиторов Банка, в том числе 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.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. Общество определяло расчетную стоимость депозита как амортизированную стоимость, исчисленную в соответствии с МСФО 9 «Финансовые инструменты» по ставке 10,5%. По состоянию на 31 декабря 2020 г. в результате детального анализа договорных отношений с Банком «Таврический», Общество изменило метод определения расчетной стоимости с амортизированной на справедливую стоимость.

Справедливая стоимость финансового вложения (субординированного депозита) на 31 декабря 2021 г., определенная методом дисконтирования долгосрочной задолженности по ставке 12,89%, составила 485 991 тыс. руб.

Сумма резерва по состоянию на 31 декабря 2021 г. составила 1 594 009 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 г. – 1 616 376 тыс. руб., на 31 декабря 2019 г. – 1 544 243 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 2021 г. составила 318 802 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 г. – 323 275 тыс. руб., на 31 декабря 2019 г. – 308 849 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.

## **7. Запасы**

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом 5/2019 утвержденным приказом Минфина от 15 ноября 2019 г. № 180н.

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

Приобретение запасов отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции и товаров покупателю, а также при списании запасов их себестоимость рассчитывается по средней себестоимости.

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в Приложениях 16, 17.

## **8. 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.

## **9. 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 2021 г.	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
<b>Итого</b>	<b>914 617</b>	<b>782 214</b>	<b>694 561</b>
НДС по краткосрочным авансам полученным	441 999	481 318	533 330
Программное обеспечение, лицензии, срок использования которых истекает в течение 12 месяцев после отчетной даты	316 573	256 132	133 013
Прочее	156 045	44 764	28 218

## **10. 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 2021 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из обыкновенных акций в количестве 95 785 923 138 штук номиналом 10 копеек. В 2021 году решения об увеличении уставного капитала не принимались, дополнительные акции не размещались.

Резервный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. составляет 478 929 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 г. – 478 929 тыс. руб., на 31 декабря 2019 г. – 467 839 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 2021 г. включена дооценка основных средств, относящаяся к переоцененным ранее основным средствам, выбывшим в период после переоценки в течение отчетного года 15 530 тыс. руб.

На годовом Общем собрании акционеров, состоявшемся 28 мая 2021 г., принято решение (протокол от 28 мая 2021 г. № 17) не выплачивать дивиденды по обыкновенным акциям Общества за 2020 год, в связи с полученным Обществом по итогам 2020 года убытком.

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. Базовая прибыль на акцию в 2021 году составляет 0,01122 руб. Базовый убыток на акцию в 2020 году составил -0,01431 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.

## **11. 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 2021 году, у Общества не возникло. Просроченные кредиты и займы по состоянию на 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2021 г. у Общества отсутствуют.

По кредитам и займам, привлеченным в 2021 году, сроки погашения наступают в 2021-2024 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 2021 г. составила 34 472 003 тыс. руб. (в т.ч. 14 297 690 тыс. руб. – возобновляемые кредитные линии без обязательства банка по выдаче кредитных средств). Из них со сроком доступности до 12 месяцев – 5 000 000 тыс. руб., свыше 12 месяцев – 29 472 003 тыс. руб. (в т.ч. 14 297 690 тыс. руб. – возобновляемые кредитные линии без обязательства банка по выдаче кредитных средств).

Сумма свободного лимита по договору займа по состоянию на 31 декабря 2021 г. составила 3 800 000 тыс. руб.

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).

## **12. 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 2022 года;
- контрагентов: по состоянию на 31 декабря 2021 г. создан резерв под оценочные обязательства по незавершенным судебным делам в сумме 1 780 364 тыс. руб., в том числе:
  - по неурегулированным разногласиям в части расходов на приобретение электроэнергии на компенсацию потерь со сбытовыми компаниями, возникшим по объемам переданной электроэнергии по признанию актов безучетного потребления электроэнергии и др.:
  - с ООО «ТНС энерго Великий Новгород» в отношении разногласий по безучетному потреблению электрической энергии, возникших за период 2020-2021 годов, в сумме 301 813 тыс. руб.;
  - с ООО «ТГК-2 «Энергосбыт» в отношении спорной задолженности за период 2018-2020 годов, претензия о неосновательном обогащении за услуги по передаче электроэнергии по сетям, арендованным по договору аренды электросетевого хозяйства в сумме 108 687 тыс. руб.;
  - ООО «Северная сбытовая компания» в сумме 47 529 тыс. руб. по периодам май 2019 года, октябрь-ноябрь 2019 года, март-май, июль-август, октябрь, декабрь 2020 года, февраль-март 2021 года, т.к. отсутствует высокая вероятность удовлетворения исков в пользу Общества по имеющимся разногласиям, связанным со спорными актами безучетного потребления и по иным основаниям;
  - оценочный резерв по МИФНС по крупнейшим налогоплательщикам № 4 на 31 декабря 2021 г. составляет 1 217 030 тыс. руб.

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 переклассифицированных 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.



По мнению Инспекции объекты электросетевого хозяйства Общества – воздушные, кабельные линии электропередачи, опоры воздушных линий электропередачи, трансформаторные подстанции, распределительные устройства, электросетевое оборудование напряжением 0,4-20 кВ (низкого и среднего напряжения), а также волоконно-оптические линии связи, проезды, переезды и площадки тепловой стоянки, ограждение, здания общеподстанционного пункта управления являются недвижимым имуществом, и соответственно, облагаются налогом на имущество организаций.

Исходя из решения суда апелляционной инстанции не в пользу Общества, считаем, что риск доначисления налога на имущество

- за период 2016-2018 годов налог в сумме 192 851 тыс. руб. и пени в сумме 71 453 тыс. руб. оценивается как низкий в связи с истечением трехлетнего срока исковой давности;
- за 2019-2021 годы оценивается как высокий, максимальная сумма риска: налог в сумме 1 104 128 тыс. руб. и пени в сумме 112 902 тыс. руб.

Арбитражная практика по вопросу переквалификации движимого имущества в недвижимое складывается противоречиво, в т.ч. по ДЗО ПАО «Россети».

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 вырубке.



## **Страхование**

Общество страхует жизнь и здоровье сотрудников, производственные и непроизводственные здания, сооружения, воздушные, кабельные и другие линии, посредством которых осуществляется передача энергии или информации, энергетические (силовые) машины и другое технологическое оборудование, а также прочее имущество, принадлежащее ему на праве собственности или ином законном основании; транспортные средства, гражданскую ответственность, ответственность директоров и должностных лиц Общества, а также ряд иных рисков, обеспечивающих защиту имущественных интересов Общества в случае возникновения аварий, пожаров и других неблагоприятных ситуаций, связанных с повреждением или уничтожением имущества Общества, а также с причинением вреда третьим лицам и загрязнением окружающей среды, и минимизирующих объемы финансовых ресурсов Общества, направляемых на ликвидацию последствий природных и техногенных аварий и других неблагоприятных событий, за счет использования механизма страхования. Условия договоров Общества обеспечивают надежную и непрерывную защиту интересов Общества в соответствии с требованиями действующего законодательства и материнской компании.

## **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 2021 г., 31 декабря 2020 г., и 31 декабря 2019 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.

## **13. Обеспечение обязательств**

Сумма обеспечений, полученных Обществом в отношении обязательств и платежей, на 31 декабря 2021 г. составляет 434 474 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 г. – 360 000 тыс. руб., на 31 декабря 2019 г. – 238 398 тыс. руб.). Обеспечения, выданные на 31 декабря 2021 г. – 220 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 г. – 4 тыс. руб., на 31 декабря 2019 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 2021 г., 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г. отсутствуют.

Обеспечения, полученные от связанных сторон по состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г. отсутствуют.

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

## **14. Государственная помощь**

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

## **15. 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 раздельный 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.

## 16. 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 на основании решения суда по корректировке объемов электроэнергии, приобретаемой в целях компенсации потерь электроэнергии в сетях;
- корректировка выручки по решению суда (убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде при одновременном восстановлении резерва по сомнительным долгам).

Доходы и расходы от реализации запасов.

## 17. 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».

## **18. 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.

Общество раскрывает в составе прочих связанных стороны операции и остатки по расчетам с другими организациями, находящимися под контролем государства.

В настоящих пояснениях раскрыта существенная информация в отношении связанных сторон.

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

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	2021 год	2020 год
<b>Выручка от продаж (без НДС)</b>	<b>13 104 372</b>	<b>12 395 691</b>
Основное хозяйственное общество	1 230	1 230
Дочерние хозяйственные общества	4 299 617	3 749 710
Прочие связанные стороны	8 803 525	8 644 751

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	2021 год	2020 год
<b>Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)</b>	<b>13 615 563</b>	<b>13 635 751</b>
Основное хозяйственное общество	130 396	154 766
Дочерние хозяйственные общества	1 115 484	988 428
Прочие связанные стороны	12 369 683	12 492 557

Осуществили поставку, создание, реконструкцию и модернизацию основных средств и других активов (материально-производственных запасов, программного обеспечения и лицензий и др.:

тыс. руб.

Наименование связанных сторон	2021 год	2020 год
<b>Стоимость полученных активов (без НДС)</b>	<b>1 405 440</b>	<b>228 706</b>
Основное хозяйственное общество	—	—
Дочерние хозяйственные общества	941 894	—
Прочие связанные стороны	463 546	228 706

Задолженность Общества по расчетам с организациями составила:

тыс. руб.

Наименование связанных сторон	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
<b>Задолженность</b>	<b>1 567 487</b>	<b>1 013 179</b>	<b>2 022 483</b>	<b>1 289 022</b>
Основное хозяйственное общество	—	—	17 732	23 226
Дочерние хозяйственные общества	630 695	235 054	509 849	181 256
Прочие связанные стороны	936 792	778 125	1 494 902	1 084 540



Величина резерва по сомнительным долгам составила:

тыс. руб.

Наименование связанных сторон	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
<b>Резерв по сомнительным долгам</b>	<b>513 315</b>	<b>509 173</b>
Основное хозяйственное общество	—	—
Дочерние хозяйственные общества	37 846	38 042
Прочие связанные стороны	475 469	471 131

Списание дебиторской задолженности связанных сторон за счет ранее созданного резерва в 2021 году составило 0,009 тыс. руб. Списание дебиторской задолженности связанных сторон за счет ранее созданного резерва в 2020 году составило 2,5 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 2021 году сумма вознаграждений составила 331 701 тыс. руб., в том числе компенсации при увольнении в размере 13 710 тыс. руб., в 2020 году вознаграждение основному управленческому персоналу составило 369 550 тыс. руб., в том числе компенсации при увольнении в размере 3 914 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	2021 год	2020 год
<b>Итого</b>	<b>331 701</b>	<b>369 550</b>
Оплата труда (в т.ч. отпуск, б/листы, премии)	251 923	299 986
Компенсация при увольнении	13 710	3 914
Налоги и обязательные платежи	49 302	52 742
Медицинское обслуживание (в т.ч. НПФ)	1 950	2 598
Коммунальные услуги	2 683	2 717
Прочее	12 133	7 593

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



## 19. События после отчетной даты

После 31 декабря 2021 г. не произошло событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества.

## 20. 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 «Россети Северо-Запад» 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 2021 г. суммарно составляют 94% и 34% соответственно от активов и обязательств Общества в целом (на 31 декабря 2020 г. – 93% и 31% соответственно).

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



Наименование услуги	Наименование покупателя	Наименование отчетного сегмента	Выручка (без НДС)/доля%			
			2021 год	%	2020 год	%
Передача электроэнергии	АО «Псковэнергосбыт»	Псковский	4 129 812	9,44	3 741 152	8,96
	АО «Коми энергосбытовая компания»	В Республике Коми	3 211 593	7,34	3 177 699	7,61
	АО «АтомЭнергоСбыт»	Мурманский	3 123 412	7,14	2 956 533	7,08
	АО «ТНС энерго Карелия»	Карельский	3 210 003	7,34	2 824 441	6,77

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.

## 21. 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 безнадёжной 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 2020 год объем электропотребления из сети эмитента снизился относительно 2019 года на -3,91%;
- за 2021 год объем электропотребления из сети эмитента увеличился относительно 2020 года на 1,23%, в том числе за 1-й квартал 2021 года – увеличился на 1,71%, за 2-й квартал 2021 года – снизился на -2,44%, за 3-й квартал 2021 года – увеличился на 2,80%, за 4-й квартал 2021 года – увеличился на 2,74%.

Прирост потребления от аналогичного периода прошлого года вызван в первую очередь, в 1-м квартале – влиянием температурного фактора «холодная зима» в мелкомоторном секторе, во 2-4-х кварталах восстановлением энергопотребления после продолжительных карантинных мер, направленных на борьбу с COVID-19.

Однако во 2-м квартале прирост энергопотребления по мелкомоторному сектору перекрывается снижением потребления крупных потребителей: в Вологодском филиале ПАО «Северсталь» (за счет перехода на собственную генерацию) и Мурманском филиале АО «Кольская ГМК» (за счет запуска нового энергосберегающего оборудования в производстве).

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 может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности Общества, поскольку Общество использует в своей деятельности заемные средства.

В настоящее время, на фоне ужесточения денежно-кредитной политики, проводимой Банком России и роста ключевой ставки процентные ставки по вновь привлекаемым кредитам и ссудной задолженности повысились.

В ближайшей перспективе рост ключевой ставки возможен с высокой долей вероятности

### 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 требо- ванию	Менее 6 месяцев	6-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
<b>По состоянию на 31 декабря 2021 г.</b>						
<b>Всего</b>	–	<b>7 256 727</b>	<b>2 426 692</b>	<b>12 934 817</b>		<b>22 618 236</b>
Заемные средства	–	1 196 003	2 426 692	12 653 241	–	16 275 936
Кредиторская задолженность (Прил. 20)	–	6 060 724	–	–	–	6 060 724
Прочие обязательства (Прил. 20)	–	–	–	281 576	–	281 576
<b>По состоянию на 31 декабря 2020 г.</b>						
<b>Всего</b>	–	<b>8 517 369</b>	<b>5 463 424</b>	<b>8 184 971</b>	–	<b>22 165 764</b>
Заемные средства (Прил. 22)	–	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
<b>По состоянию на 31 декабря 2019 г.</b>						
<b>Всего</b>	–	<b>7 640 189</b>	<b>235 929</b>	<b>14 265 275</b>	–	<b>20 515 806</b>
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



Кроме этого, диверсификация долгового портфеля позволяет гибко управлять процентными ставками. Риск возникновения дефицита оборотного капитала компенсируется наличием свободного лимита кредитования в рамках действующих кредитных договоров и договора займа в объеме 38 272 003 тыс. руб.

Менеджмент ПАО «Россети Северо-Запад» 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

«25» февраля 2022 г.

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

Показатель		3а	3а
Наименование	Код	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
<b>Затраты на производство</b>	<b>6510</b>	<b>42 681 495</b>	<b>40 722 875</b>
в том числе			
материальные затраты	6511	23 408 161	22 074 122
затраты на оплату труда	6512	9 196 698	8 989 186
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6513	2 720 288	2 640 561
амортизация	6514	4 612 558	4 702 693
прочие затраты	6515	2 743 790	2 316 313
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		
<b>Итого себестоимость продаж</b>	<b>6500</b>	<b>42 681 495</b>	<b>40 722 875</b>
Коммерческие расходы	6550	17 743	28 953
в том числе			
материальные затраты	6551	58	53
затраты на оплату труда	6552	12 385	20 741
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6553	3 704	6 239
амортизация	6554		
прочие затраты	6555	1 596	1 920
Управленческие расходы	6560	1 242 712	1 252 541
в том числе			
материальные затраты	6561	90 291	93 541
затраты на оплату труда	6562	635 790	661 082
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6563	161 301	161 304
амортизация	6564	9 104	9 276
прочие затраты	6565	346 226	327 338



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

Показатель		3а	3а
Наименование	Код	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
<b>Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода</b>	6610	1 074 853	(1 371 155)
Дивиденды по привилегированным акциям <sup>3</sup>	6611		
<b>Базовая прибыль (убыток) отчетного периода</b>	6612	1 074 853	(1 371 155)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.	6613	95 785 923 138	95 785 923 138
<b>Базовая прибыль (убыток) на акцию</b>	6620	0,000011	-0,000014
Средневзвешенная рыночная стоимость одной обыкновенной акции	6621		
<b>Возможный прирост прибыли и средневзвешенного количества акций в обращении</b>	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		
<b>Разводненная прибыль на акцию</b>	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 2021 год	За 2020 год
1	2	3	4
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	6710	1 372 788	(1 618 720)
в том числе облагаемая по ставке: 20%	67101	1 372 788	-1 618 720
другим ставкам	67102		
необлагаемая	67103		
Постоянные разницы	6711	125 953	309 390
Изменение временных вычитаемых разниц	6712	429 910	2 115 027
Изменение временных налогооблагаемых разниц	6713	(670 079)	(787 868)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	274 558	(323 744)
Постоянный налоговый расход (доход)	6722	25 191	61 878
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	6723	(48 034)	265 432
изменение отложенного налогового актива	67231	85 982	423 005
изменение отложенного налогового обязательства	67232	(134 016)	(157 574)
Текущий налог на прибыль	6725	(251 714)	(3 566)
Расход (доход) по налогу на прибыль	67251	(299 748)	261 866
<b>Суммы налога на прибыль за прошлые налоговые периоды (по уточненным декларациям, по налоговым проверкам)</b>	6726	64 341	9 132
<b>Иные налоговые платежи и санкции из прибыли</b>	6727	(62 528)	(23 433)
<b>Списание отложенных налогов на прибыли и убытки</b>	6728		
налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периода	67281		
<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	6729	1 074 853	(1 371 155)



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

Наименование показателя		Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г. (8)	На 31 декабря 2020 г. (7)	На 31 декабря 2019 г. (6)
1	2	3	4	5	
<b>I. Активы</b>					
1.	Нематериальные активы	1110	6	73	141
2.	Результаты исследований и разработок	1120	40 273	40 993	45 092
3.	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
4.	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.	Основные средства	1150	44 137 628	43 933 319	44 687 147
6.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
7.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые	1170 + 1240	522 026	502 873	577 802
8.	Прочие внеоборотные активы <sup>2</sup>	1180+1190	2 659 843	2 653 542	2 349 817
9.	Запасы	1210	1 142 166	1 013 773	954 558
10.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	28 856	38 854	8 046
11.	Дебиторская задолженность <sup>3</sup>	1230	5 109 680	4 629 037	5 092 307
12.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	550 342	782 470	191 084
13.	Прочие оборотные активы <sup>1</sup>	1260	914 617	782 214	694 561
14.	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 13)		55 105 437	54 377 148	54 600 555
<b>II. Обязательства</b>					
15.	Долгосрочные заемные средства	1410	12 162 573	7 752 573	12 360 000
16.	Отложенные налоговые обязательства	1420	3 866 146	3 793 099	3 743 854
17.	Оценочные обязательства	1430+1540	2 764 764	2 956 817	1 639 017
18.	Прочие долгосрочные обязательства	1450	650 503	520 133	666 163
19.	Краткосрочные заемные средства	1510	2 405 180	7 847 704	2 277 917
20.	Кредиторская задолженность <sup>4</sup>	1520	8 748 651	8 148 684	9 073 116
21.	Прочие краткосрочные обязательства <sup>5</sup>	1550	83 473	7 945	7 204
22.	Итого обязательства, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 15 - 21)		30 681 290	31 026 955	29 767 271
23.	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 14) минус итого обязательства, принимаемые к расчету (стр. 22))		24 424 147	23 350 193	24 833 284

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 2021 г. (1)	642	(569)	-	73	-	-	-	-	(67)	-	-	-	642	(636)	-	6
	5110	за 2020 г. (2)	654	(513)	-	141	-	(12)	12	-	(68)	-	-	-	642	(569)	-	73
	5101	за 2021 г. (1)	642	(569)	-	73	-	-	-	-	(67)	-	-	-	642	(636)	-	6
	5111	за 2020 г. (2)	654	(513)	-	141	-	(12)	12	-	(68)	-	-	-	642	(569)	-	73
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)																		
в том числе:																		
у правообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	51011	за 2021 г. (1)	642	(569)	-	73					(67)				642	(636)	-	6
	51111	за 2020 г. (2)	642	(501)		141					(68)				642	(569)	-	73
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	51012	за 2021 г. (1)	-	-	-	-									-	-	-	-
	51112	за 2020 г. (2)				-									-	-	-	-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	51013	за 2021 г. (1)	-	-	-	-									-	-	-	-
	51113	за 2020 г. (2)	12	(12)		-		(12)	12						-	-	-	-
прочие	5102	за 2021 г. (1)	-	-	-	-									-	-	-	-
	5112	за 2020 г. (2)				-									-	-	-	-

(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			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	выбыло	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>НИОКР - всего</b>	5140	за 20 21 г. (1)	47 156	(10 231)	7 280	-	-	(4 099)	54 436	(14 330)
	5150	за 20 20 г. (2)	47 156	(6 132)	-	-	-	(4 099)	47 156	(10 231)
из них:										
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5141	за 20 21 г. (1)	47 156	(10 231)	7 280			(4 099)	54 436	(14 330)
	5151	за 20 20 г. (2)	47 156	(6 132)				(4 099)	47 156	(10 231)
Прочие	5142	за 20 21 г. (1)	-	-					-	-
	5152	за 20 20 г. (2)							-	-
Справочно из общей суммы НИОКР:										
Расходы на НИОКР, выполненные собственными силами	5143	за 20 21 г. (1)	-	-					-	-
	5153	за 20 20 г. (2)							-	-
Расходы на НИОКР, выполняемые силами сторонних организаций	5144	за 20 21 г. (1)	38 402	-	7 280				45 682	-
	5154	за 20 20 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	за 20 21 г. (1)	4 068	3 379	-	(7 280)	167
5170		за 20 20 г. (2)	4 068	-	-	-	4 068
в том числе:							
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5161	за 20 21 г. (1)	4 068	3 379		(7 280)	167
5171		за 20 20 г. (2)	4 068				4 068
Прочие	5162	за 20 21 г. (1)	-				-
5172		за 20 20 г. (2)					-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-
5190		за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-
в том числе:							
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	5181	за 20 21 г. (1)	-				-
5191		за 20 20 г. (2)					-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5182	за 20 21 г. (1)	-				-
5192		за 20 20 г. (2)					-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5183	за 20 21 г. (1)	-				-
5193		за 20 20 г. (2)					-
Прочие	5184	за 20 21 г. (1)	-				-
5194		за 20 20 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 2021 г.	87 162 314	(46 260 117)	40 902 197	3 855 700	-	(177 750)	117 386	(4 621 301)	-	-	90 840 264	(50 764 032)	40 076 232
	5210	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
в том числе:															
Амортизируемые основные средства - всего:	5201	за 2021 г.	87 150 577	(46 260 117)	40 890 460	3 855 700	-	(177 750)	117 386	(4 621 301)	-	-	90 828 527	(50 764 032)	40 064 495
	5211	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
в том числе:															
производственные здания	52011	за 2021 г.	5 513 794	(2 102 537)	3 411 257	25 546		(10 716)	9 228	(174 474)			5 528 624	(2 267 783)	3 260 841
	52111	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
	52012	за 2021 г.	3 856 200	(1 618 156)	2 238 044	27 723		(17 363)	6 705	(185 834)			3 866 560	(1 797 285)	2 069 275
	52112	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
линии электропередачи и устройства к ним	52013	за 2021 г.	41 003 740	(21 272 987)	19 730 753	2 031 921		(2 025)	1 672	(2 064 276)			43 033 636	(23 335 591)	19 698 045
	52113	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
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	52014	за 2021 г.	24 284 565	(12 911 597)	11 372 968	642 919		(86 696)	41 929	(1 242 422)			24 840 788	(14 112 090)	10 728 698
	52114	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
производственный и хозяйственный инвентарь	52015	за 2021 г.	-	-	-								-	-	-
	52115	за 2020 г.											-	-	-
прочие	52016	за 2021 г.	12 492 278	(8 354 840)	4 137 438	1 127 591		(60 950)	57 852	(954 295)			13 558 919	(9 251 283)	4 307 636
	52116	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

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	
Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые - всего	5202	за 2021 г.	11 737	-	11 737	-	-	-	-	-	-	-	11 737	-	11 737	
	5212	за 2020 г.	11 737	-	11 737	-	-	-	-	-	-	-	11 737	-	11 737	
	в том числе:															
земельные участки	52021	за 2021 г.	11 737	-	11 737								11 737	-	11 737	
	52121	за 2020 г.	11 737		11 737								11 737	-	11 737	
объекты природопользования	52022	за 2021 г.	-	-	-								-	-	-	
	52122	за 2020 г.	-	-	-								-	-	-	
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	5203	за 2021 г.	-	-	-								-	-	-	
	5213	за 2020 г.	-	-	-								-	-	-	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:																
имущество для передачи в лизинг	5221	за 2021 г.	-	-	-								-	-	-	
	5231	за 2020 г.	-	-	-								-	-	-	
имущество предоставляемое по договору аренды	5222	за 2021 г.	-	-	-								-	-	-	
	5232	за 2020 г.	-	-	-								-	-	-	

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год



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

Наименование показателя	Код	За 2021 год	За 2020 год
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 839 157	1 129 736
в том числе:			
производственные здания	5261	7 871	17 020
сооружения, кроме ЛЭП	5262	4 849	23
линии электропередачи и устройства к ним	5263	1 269 545	987 795
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5264	92 171	116 867
производственный и хозяйственный инвентарь	5265		
прочие	5266	464 721	8 031
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	1 221	2 581
в том числе:			
производственные здания	5271		-
сооружения, кроме ЛЭП	5272	77	-
линии электропередачи и устройства к ним	5273	161	1 353
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5274	131	476
производственный и хозяйственный инвентарь	5275		
прочие	5276	852	752

**Приложение 10. 5.3.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г. (1)	На 31 декабря 2020 г. (2)	На 31 декабря 2019 г. (3)
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	119 479	121 686	123 671
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	7 779 692	7 718 762	4 590 304
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	75 606	281 990	252 251
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	35 920	35 594	32 450
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	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 21 г. (1)	2 935 036	4 799 912	(251 591)	(3 848 498)	3 634 859
в том числе:	5250	за 20 20 г. (2)	3 177 997	4 101 021	(233 335)	(4 110 647)	2 935 036
незавершенное строительство	5241	за 20 21 г. (1)	1 929 639	4 353 480	(191 999)	(3 488 823)	2 602 297
приобретение основных средств	5251	за 20 20 г. (2)	1 955 347	3 151 675	(151 588)	(3 025 795)	1 929 639
оборудование к установке	5243	за 20 21 г. (1)	152 151	11 925	(540)	(289 654)	163 536
прочие	5244	за 20 21 г. (1)	853 246	76 986	(59 052)	(2 154)	869 026
	5254	за 21 20 г. (2)	1 090 220	400 306	(77 662)	(559 618)	853 246

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	поступление		начисление резерва	погашение	выбытие		учтенные по условиям	величина резерва
						иные начисления	иные списания			списание за	списание на		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Авансы, выданные под капитальное строительство	5291	за 20 21 г. (1)	96 086	-	675 193	-	-	(344 742)	-	-	-	426 537	-
	5292	за 20 20 г. (2)	33 520	-	240 516	-	-	(177 950)	-	-	-	96 086	-
в том числе:													
капитальное строительство	52911	за 20 21 г. (1)	84 774	-	671 401			(344 742)				411 433	-
	52921	за 20 20 г. (2)	26 000	-	236 392			(177 618)				84 774	-
приобретение основных средств	52912	за 20 21 г. (1)	11 312	-	3 792							15 104	-
	52922	за 20 20 г. (2)	7 520	-	4 124			(332)				11 312	-
прочие	52913	за 20 21 г. (1)	-	-								-	-
	52923	за 20 20 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
<b>Долгосрочные ФВ - всего</b>	5301	за 20 21 г. (1)	2 130 579	(1 632 398)	-	-	-	-	19 153	2 130 579	(1 613 245)
	5311	за 20 20 г. (2)	2 130 579	(1 557 469)	-	-	-	-	(74 929)	2 130 579	(1 632 398)
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53021	за 20 21 г. (1)	50 579	(16 022)	-	-	-	-	(3 214)	50 579	(19 236)
	53121	за 20 20 г. (2)	50 579	(13 226)	-	-	-	-	(2 796)	50 579	(16 022)
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530211	за 20 21 г. (1)	36 219	(15 464)					(1 729)	36 219	(17 193)
	531211	за 20 20 г. (2)	36 219	(14 641)					(823)	36 219	(15 464)
зависимых хозяйственных обществ	530212	за 20 21 г. (1)	-	-					-	-	-
	531212	за 20 20 г. (2)	-	-					-	-	-
прочие	530213	за 20 21 г. (1)	14 360	(558)					(1 485)	14 360	(2 043)
	531213	за 20 20 г. (2)	14 360	1 415					(1 973)	14 360	(558)
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53022	за 20 21 г. (1)	-	-					-	-	-
	53122	за 20 20 г. (2)	-	-					-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53023	за 20 21 г. (1)	-	-					-	-	-
	53123	за 20 20 г. (2)	-	-					-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530231	за 20 21 г. (1)	-	-					-	-	-
	531231	за 20 20 г. (2)	-	-					-	-	-
Предоставленные займы	53024	за 20 21 г. (1)	-	-					-	-	-
	53124	за 20 20 г. (2)	-	-					-	-	-
Депозитные вклады	53025	за 20 21 г. (1)	2 080 000	(1 616 376)					22 367	2 080 000	(1 594 009)
	53125	за 20 20 г. (2)	2 080 000	(1 544 243)					(72 133)	2 080 000	(1 616 376)
Прочие	53026	за 20 21 г. (1)	-	-					-	-	-
	53126	за 20 20 г. (2)	-	-					-	-	-
<b>Долгосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего</b>	5302	за 20 21 г. (1)	12 138	601	-	-	-	-	(1 467)	12 138	(866)
	5312	за 20 20 г. (2)	12 138	2 470	-	-	-	-	(1 869)	12 138	601
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53031	за 20 21 г. (1)	12 138	601	-	-	-	-	(1 467)	12 138	(866)
	53131	за 20 20 г. (2)	12 138	2 470	-	-	-	-	(1 869)	12 138	601
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530311	за 20 21 г. (1)	-	-					-	-	-
	531311	за 20 20 г. (2)	-	-					-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	530312	за 20 21 г. (1)	-	-					-	-	-
	531312	за 20 20 г. (2)	-	-					-	-	-
прочие	530313	за 20 21 г. (1)	12 138	601					(1 467)	12 138	(866)
	531313	за 20 20 г. (2)	12 138	2 470					(1 869)	12 138	601
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53032	за 20 21 г. (1)	-	-					-	-	-
	53132	за 20 20 г. (2)	-	-					-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53033	за 20 21 г. (1)	-	-					-	-	-
	53133	за 20 20 г. (2)	-	-					-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530331	за 20 21 г. (1)	-	-					-	-	-
	531331	за 20 20 г. (2)	-	-					-	-	-
Прочие	53034	за 20 21 г. (1)	-	-					-	-	-
	53134	за 20 20 г. (2)	-	-					-	-	-
<b>Долгосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего</b>	5303	за 20 21 г. (1)	2 118 441	(1 632 999)					20 620	2 118 441	(1 612 379)
	5313	за 20 20 г. (2)	2 118 441	(1 559 939)					(73 060)	2 118 441	(1 632 999)



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 21 г. (1)	70 163	(65 471)	5 000	(5 200)	-	-	200	69 963	(65 271)
	5315	за 20 20 г. (2)	70 363	(65 671)	-	(200)	-	-	200	70 163	(65 471)
Вклады в уставные капиталы других обществ - всего	53061	за 20 21 г. (1)	-	-						-	-
	53161	за 20 20 г. (2)								-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53062	за 20 21 г. (1)	-	-						-	-
	53162	за 20 20 г. (2)								-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53063	за 20 21 г. (1)	-	-						-	-
	53163	за 20 20 г. (2)								-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530631	за 20 21 г. (1)	-	-						-	-
	531631	за 20 20 г. (2)								-	-
Предоставленные займы	53064	за 20 21 г. (1)	65 471	(65 471)		(200)			200	65 271	(65 271)
	53164	за 20 20 г. (2)	65 671	(65 671)		(200)			200	65 471	(65 471)
Депозитные вклады	53065	за 20 21 г. (1)	-	-	5 000	(5 000)				-	-
	53165	за 20 20 г. (2)								-	-
Прочие	53066	за 20 21 г. (1)	4 692	-						4 692	-
	53166	за 20 20 г. (2)	4 692	-						4 692	-
Краткосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5306	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53071	за 20 21 г. (1)	-	-						-	-
	53171	за 20 20 г. (2)								-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53072	за 20 21 г. (1)	-	-						-	-
	53172	за 20 20 г. (2)								-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53073	за 20 21 г. (1)	-	-						-	-
	53173	за 20 20 г. (2)								-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530731	за 20 21 г. (1)	-	-						-	-
	531731	за 20 20 г. (2)								-	-
Прочие	53074	за 20 21 г. (1)	-	-						-	-
	53174	за 20 20 г. (2)								-	-
Краткосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5307	за 20 21 г. (1)	70 163	(65 471)	5 000	(5 200)			200	69 963	(65 271)
	5317	за 20 20 г. (2)	70 363	(65 671)		(200)			200	70 163	(65 471)
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 21 г. (1)	2 200 742	(1 697 869)	5 000	(5 200)	-	-	19 353	2 200 542	(1 678 516)
	5310	за 20 20 г. (2)	2 200 942	(1 623 140)	-	(200)	-	-	(74 729)	2 200 742	(1 697 869)

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
<b>Долгосрочные финансовые вложения</b>	7100	(1 632 398)	(4 576)	23 729	-	(1 613 245)
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их первоначальной оценкой	7110	601	(2 829)	1 362	-	(866)
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7111	601	(2 829)	1 362	-	(866)
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	71111					-
зависимых хозяйственных обществ	71112					-
прочие	71113	601	(2 829)	1 362		(866)
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	(1 632 999)	(1 747)	22 367	-	(1 612 379)
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7131	(16 623)	(1 747)	-	-	(18 370)
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	71311	(15 465)	(1 729)			(17 194)
зависимых хозяйственных обществ	71312	-				-
прочие	71313	(1 158)	(18)			(1 176)
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	(1 616 376)		22 367		(1 594 009)
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
<b>Краткосрочные финансовые вложения</b>	7200	(65 471)	-	200	-	(65 271)
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	72123					-
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	(65 471)	-	200	-	(65 271)
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	(65 471)		200		(65 271)
Депозитные вклады	7235					-
Прочие	7236					-

**Приложение 15. 5.4.3. Иное использование финансовых вложений\***

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г. (1)	На 31 декабря 2020 г. (2)	На 31 декабря 2019 г. (3)
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
облигации	5321	-	-	-
векселя	5322	-	-	-
акции	5323	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
облигации	5326	-	-	-
векселя	5327	-	-	-
акции	5328	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

(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		поступления и затраты	Изменения за период			оборот запасов между их группами (видами)	На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости		себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	за 20 21 г. (1)	1 014 162	(389)	3 018 573	(2 890 559)	425	(46)	x	1 142 176	(10)
	5420	за 20 20 г. (2)	954 777	(219)	2 917 418	(2 858 033)	-	(170)	x	1 014 162	(389)
	5401	за 20 21 г. (1)	1 014 162	(389)	3 018 573	(2 890 559)	425	(46)		1 142 176	(10)
	5421	за 20 20 г. (2)	954 777	(219)	2 917 418	(2 858 033)		(170)		1 014 162	(389)
незавершенное производство	5402	за 20 21 г. (1)	-	-						-	-
	5422	за 20 20 г. (2)								-	-
	5403	за 20 21 г. (1)	-	-						-	-
	5423	за 20 20 г. (2)								-	-
товары отгруженные	5404	за 20 21 г. (1)	-	-						-	-
	5424	за 20 20 г. (2)								-	-
	5405	за 20 21 г. (1)	-	-						-	-
	5425	за 20 20 г. (2)								-	-

**Приложение 17. 5.5.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г. (1)	На 31 декабря 2020 г. (2)	На 31 декабря 2019 г. (3)
1	2	3	4	5
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	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
			уценная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	ПОСТУПЛЕНИЕ				написание резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	описание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	уценная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	написание резерва	погашение								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 21 г. (1)	124 191	-	1 478	-	-	(541)	-	(220)	-	(32 608)	92 300	-		
	5521	за 20 20 г. (2)	160 292	-	6 668	-	-	(1 918)	-	-	-	(40 851)	124 191	-		
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 20 21 г. (1)	1 429	-	790	-	-	(67)	-	-	-	(1 416)	736	-		
	5522	за 20 20 г. (2)	3 951	-	3 138	-	-	(1 379)	-	-	-	(4 281)	1 429	-		
в том числе:																
по передаче электроэнергии	55021	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	55221	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
по купле-продаже	55022	за 20 21 г. (1)	1 339	-	790	-	-	(64)	-	-	-	(1 389)	676	-		
	55222	за 20 20 г. (2)	3 818	-	3 138	-	-	(1 376)	-	-	-	(4 241)	1 339	-		
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса																
55023	за 20 21 г. (1)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	55223	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
55024	за 20 21 г. (1)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	55224	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
55025	за 20 21 г. (1)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	55225	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
по доходам от аренды	55026	за 20 21 г. (1)	90	-	-	-	-	(3)	-	-	-	(27)	60	-		
	55226	за 20 20 г. (2)	133	-	-	-	-	(3)	-	-	-	(40)	90	-		
по прочим	5503	за 20 21 г. (1)	1 869	-	496	-	-	-	-	-	-	(1 183)	1 182	-		
	5523	за 20 20 г. (2)	7 080	-	1 074	-	-	-	-	-	-	(6 285)	1 869	-		
Авансы выданные	5504	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5524	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Векселя к получению	5505	за 20 21 г. (1)	120 893	-	192	-	-	(474)	-	(220)	-	(30 009)	90 382	-		
	5525	за 20 20 г. (2)	149 261	-	2 456	-	-	(539)	-	-	-	(30 285)	120 893	-		
Прочая дебиторская задолженность																
в том числе:																
беспроцентные векселя	55051	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	55251	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
прочие	55052	за 20 21 г. (1)	120 893	-	192	-	-	(474)	-	(220)	-	(30 009)	90 382	-		
	55252	за 20 20 г. (2)	149 261	-	2 456	-	-	(539)	-	-	-	(30 285)	120 893	-		
Из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности:	5506	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5526	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
задолженность дочерних обществ	55061	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	55261	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
задолженность зависимых обществ	55062	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	55262	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		





Приложение 19. 5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г. (1)		На 31 декабря 2020 г. (2)		На 31 декабря 2019 г. (3)	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)
1	2	3	4	5	6	7	8
Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	564	7 516 979	1 651 489	8 711 726	1 569 681	10 427 327	1 740 398
в том числе:							
покупатели и заказчики, в том числе	5641	6 018 479	1 520 282	7 191 354	1 370 759	9 012 244	1 529 903
по передаче электроэнергии	56411	4 659 268	1 413 008	5 766 026	1 317 057	7 287 598	1 346 172
по техприсоединению	56412	48 721	27 783	52 224	21 993	49 392	30 476
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	56413						
по перепродаже электроэнергии и мощности	56414	905 429	1 029	924 203	6 014	1 285 104	2 403
по доходам от аренды	56415	8 267	7 355	19 555	19 072	1 393	1 393
прочие	56416	396 794	71 107	429 346	6 623	388 757	149 459
векселя к получению	5642						
задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5643						
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5644						
авансы выданные	5645	46 299	28 788	42 973	25 463	24 481	6 971
прочая дебиторская задолженность	5646	1 452 201	102 419	1 477 399	173 459	1 390 602	203 524

Приложение 20. 5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочной задолженности	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 21 г. (1)	520 133	355 105	-	(224 735)	-	-	650 503
	5571	за 20 20 г. (2)	666 163	145 196	-	(291 226)	-	-	520 133
в том числе:									
кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	5552	за 20 21 г. (1)	302 991	8 584	-	(29 999)	-	-	281 576
	5572	за 20 20 г. (2)	315 617	3 695	-	(16 321)	-	-	302 991
в том числе:									
строительство	55521	за 20 21 г. (1)	302 991	8 584	-	(29 999)	-	-	281 576
	55721	за 20 20 г. (2)	315 617	3 695	-	(16 321)	-	-	302 991
прочие	55522	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55722	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	5553	за 20 21 г. (1)	217 142	346 521	-	(194 736)	-	-	368 927
	5573	за 20 20 г. (2)	350 546	141 501	-	(274 905)	-	-	217 142
Из общей суммы долгосрочной задолженности	5554	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед дочерними обществами	55541	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55741	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед зависимыми обществами	55542	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55742	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 21 г. (1)	8 148 684	77 359 181	32 873	(76 751 812)	(40 275)	-	8 748 651
	5580	за 20 20 г. (2)	9 073 116	72 020 971	32 650	(72 956 073)	(21 980)	-	8 148 684
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 21 г. (1)	2 820 548	12 784 598	32	(11 753 214)	(3 131)	-	3 848 833
	5581	за 20 20 г. (2)	3 102 405	10 448 536	-	(10 729 569)	(824)	-	2 820 548
в том числе:									
строительство	55611	за 20 21 г. (1)	849 363	1 682 853	-	(1 053 118)	(1 917)	-	1 477 181
	55811	за 20 20 г. (2)	1 037 235	868 219	-	(1 055 285)	(806)	-	849 363
прочие	55612	за 20 21 г. (1)	1 971 185	11 101 745	32	(10 700 096)	(1 214)	-	2 371 652
	55812	за 20 20 г. (2)	2 065 170	9 580 317	-	(9 674 284)	(18)	-	1 971 185
Авансы полученные	5562	за 20 21 г. (1)	3 058 238	884 585	-	(1 228 276)	(26 620)	-	2 687 927
	5582	за 20 20 г. (2)	3 510 844	1 347 795	-	(1 798 503)	(1 998)	-	3 058 238
в том числе:									
по передаче электроэнергии	55621	за 20 21 г. (1)	27 738	26 453	-	(33 316)	(269)	-	20 606
	55821	за 20 20 г. (2)	26 001	46 022	-	(44 280)	(5)	-	27 738
по телекоммуникациям	55622	за 20 21 г. (1)	2 557 031	616 132	-	(786 182)	(10 816)	-	2 376 165
	55822	за 20 20 г. (2)	2 969 948	1 028 319	-	(1 439 425)	(1 811)	-	2 557 031
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55623	за 20 21 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55823	за 20 20 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
от перепродажи электроэнергии и мощности	55624	за 20 21 г. (1)	40 581	1	-	(7 673)	(12 870)	-	20 039
	55824	за 20 20 г. (2)	43 313	460	-	(3 192)	-	-	40 581



Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		погашение	описание на финансовый результат	перевод из долгосрочной задолженности	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
по участию в других организациях	55625	за 20 21 г. (1)	-						-
	55825	за 20 20 г. (2)							
	55626	за 20 21 г. (1)	4 281	3 240		(2 226)	(628)		4 667
по услугам аренды	55826	за 20 20 г. (2)	163	1 411		2 707			4 281
	55627	за 20 21 г. (1)	428 607	238 759		(398 879)	(2 037)		266 450
	55826	за 20 20 г. (2)	471 419	271 583		(314 313)	(82)		428 607
по прочим	55826	за 20 20 г. (2)	471 419	271 583		(197)			9 622
	5563	за 20 21 г. (1)	9 819			(310 618)			9 819
	5583	за 20 20 г. (2)	198 556	121 881					-
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5564	за 20 21 г. (1)	-						-
	5584	за 20 20 г. (2)	-						-
	5565	за 20 21 г. (1)	277 735	5 715 487		(5 654 641)			338 581
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5585	за 20 20 г. (2)	225 018	5 560 067		(5 507 346)	(4)		277 735
	5566	за 20 21 г. (1)	1 063 757	36 819 359		(36 997 490)			885 626
	5586	за 20 20 г. (2)	1 415 774	34 720 274		(35 072 291)			1 063 757
Задолженность перед персоналом организации	5567	за 20 21 г. (1)	506 048	18 995 916		(18 969 564)			532 400
	5587	за 20 20 г. (2)	443 413	18 436 413		(18 373 778)			506 048
	5568	за 20 21 г. (1)	412 539	2 159 236	32 841	(2 148 430)	(10 524)		445 662
Прочая кредиторская задолженность	5588	за 20 20 г. (2)	177 106	1 386 005	32 650	(1 163 968)	(19 254)		412 539
	5569	за 20 21 г. (1)	187 579	839 569	-	(517 299)	-		509 849
	5589	за 20 20 г. (2)	50 012	235 162	-	(97 595)	-		187 579
Из общей суммы краткосрочной задолженности	55691	за 20 21 г. (1)	187 579	839 569		(517 299)			509 849
	55891	за 20 20 г. (2)	50 012	235 162		(97 595)			187 579
	55692	за 20 21 г. (1)	-						-
задолженность перед дочерними обществами	55892	за 20 20 г. (2)							-
	5550	за 20 21 г. (1)	8 668 817	77 714 286	32 873	(76 976 547)	(40 275)		9 399 154
	5570	за 20 20 г. (2)	9 739 279	72 166 167	32 650	(73 247 299)	(21 980)		8 668 817

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

**Приложение 21. 5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г. (1)	На 31 декабря 2020 г. (2)	На 31 декабря 2019 г. (3)
1	2	3	4	5
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Кредиторская задолженность		465 345	520 349	484 308
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5691	293 617	263 585	352 575
в т. ч.				
строительство	56911	139 602	144 058	185 381
прочие	56912	154 015	119 527	167 194
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	101 098	245 976	114 117
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5697			
Прочая кредиторская задолженность	5698	70 630	10 788	17 616

(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 21 г. (1)	7 752 573	10 312 573	-	(5 902 573)	-	-	12 162 573
	7430	за 20 20 г. (2)	12 360 000	22 000 000	-	(22 607 427)	-	(4 000 000)	7 752 573
в том числе:									
Кредиты	7411	за 20 21 г. (1)	7 752 573	10 312 573		(5 902 573)			12 162 573
	7431	за 20 20 г. (2)	12 360 000	22 000 000		(22 607 427)		(4 000 000)	7 752 573
Займы	7412	за 20 21 г. (1)	-						-
	7432	за 20 20 г. (2)	-						-
Краткосрочные заемные средства- всего	7420	за 20 21 г. (1)	7 847 704	9 126 376	991 159	(14 570 876)	(989 183)	-	2 405 180
	7440	за 20 20 г. (2)	2 277 917	10 345 180	993 540	(8 776 664)	(992 269)	4 000 000	7 847 704
в том числе:									
Кредиты	7421	за 20 21 г. (1)	4 022 632	9 126 376		(10 770 876)			2 378 132
	7441	за 20 20 г. (2)	2 254 116	6 545 180		(8 776 664)		4 000 000	4 022 632
Проценты по кредитам	74211	за 20 21 г. (1)	10 054		769 041		(752 047)		27 048
	74411	за 20 20 г. (2)	23 801		978 522		(992 269)		10 054
Займы	7422	за 20 21 г. (1)	3 815 018		222 118	(3 800 000)	(237 136)		-
	7442	за 20 20 г. (2)	-	3 800 000	15 018				3 815 018

(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	597 020	172 021
списанные на прочие расходы	7511	544 139	172 021
включенные в стоимость активов	7512	52 881	
Затраты по займам всего:	7520	-	222 118
списанные на прочие расходы	7521		197 566
включенные в стоимость активов	7522		24 552
Из общих затрат по займам и кредитам :	7530	597 020	394 139
начисленные %	7531	544 139	369 587
другие затраты	7532	52 881	24 552



**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
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	5700	2 956 817	2 274 140	(1 791 719)	(674 474)	2 764 764
в том числе:						
Оплата предстоящих отпусков	5701	608 156	1 282 035	(1 281 819)		608 372
Выплата вознаграждения по итогам года	5702	343 576	314 493	(293 298)	(536)	364 235
Судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	5703	2 005 085	663 451	(214 595)	(673 577)	1 780 364
Претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату	5704					-
Прочие оценочные обязательства	5705		14 161	(2 007)	(361)	11 793
<b>Из общей суммы условных обязательств:</b>						
Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности	5706	1 943 714				
Созданные за счет прочих расходов	5707	271 671				
Включённые в стоимость актива	5708	58 755				

**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	2 216 900	3 793 099
Изменение временных разниц в отчетном периоде, вызывающее налоговые последствия	7710	85 982	134 016
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	(120 456)	(60 799)
Списание временных разниц, не вызывающее налоговых последствий	7750	(860)	(170)
<i>Справочно:</i> Признание (списание) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	7760	(860)	x
Остаток на конец отчетного периода	7800	2 181 566	3 866 146



## Приложение 26. 5.8. Обеспечения

Показатель		На 31 декабря 2021 г. (1)	На 31 декабря 2020 г. (2)	На 31 декабря 2019 г. (3)
Наименование	Код			
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5800	434 474	360 000	238 398
в том числе:				
векселя	5801			
имущество, находящееся в залоге	5802	99	99	3 792
из него:				
объекты основных средств	58021			
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58022			
прочее	58023	99	99	3 792
прочие полученные	5803	434 375	359 901	234 606
Выданные под собственные обязательства— всего	5810	220	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	216		

(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	-	7 621	(7 621)	-	-	8 135	(8 135)	-
в том числе:									
на текущие расходы	5901				-				-
компенсации черныбыльцам	5902				-				-
на выполнение заданий по мобилизационной подготовке	5903				-				-
на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования	5904				-				-
на вложения во внеоборотные активы	5905				-				-
прочие цели	5906		7 621	(7 621)	-		8 135	(8 135)	-
из них:					-				-
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний	5911		7 621	(7 621)	-		8 135	(8 135)	-
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 2021 г. (1)		За 2020 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 2021 г. (1)	3а 2020 г. (2)
Наименование	Код		
1	2		
<b>Прочие доходы всего</b>	<b>8000</b>	<b>2 167 131</b>	<b>1 293 067</b>
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8001	7 477	2 882
От реализации квартир	8002		-
От реализации МПЗ	8003	21 316	15 073
От реализации валюты	8004		-
От реализации нематериальных активов	8005		-
От продажи ценных бумаг	8006		-
От реализации других активов	8007		-
От совместной деятельности	8008		-
Прибыль 2020 г., выявленная в отчетном периоде	8009	69 306	
Прибыль 2019 г., выявленная в отчетном периоде	8010	19 409	62 482
Прибыль 2018 г., выявленная в отчетном периоде	8011	17 585	88 367
Прибыль до 01.01.2018 г., выявленная в отчетном периоде	8012	12 006	25 287
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	476 353	381 045
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек( более трех лет)	8014	38 912	3 665
Курсовые разницы	8015		-
Имущество, оказавшееся в излишке по рез. инвентаризации	8016	7 861	36 871
Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА	8017	1 400	829
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	8018	5 043	4 290
Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов	8019	14 934	17 935
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8020	1 362	3 349
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	8021	354 757	326 856
Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	8022	673 577	74 865
Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ	8023	379	
Доходы по договорам уступки права требования	8024		
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8025	42 131	26 910
Страховые выплаты к получению	8026	52 640	32 886
Доходы, связанные с участием в УК других организаций	8027		
Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	8028	2 676	3 124
Дисконт по векселям	8029		
Компенсация за разницу в тарифах (бюджетное финансирование)	8030	355	261
Доход от уменьшения (списания) резерва под обесценение финансовых вложений	8031	22 568	
Дооценка объектов основных средств	8032		
Доход от дооценки ранее уцененных объектов ОС	8033		
Доход от погашения векселей	8034		
Прочие	8035	325 084	186 090



Показатель		За 2021 г. (1)	За 2020 г. (2)
Наименование	Код		
1	2		
<b>Прочие расходы всего</b>	<b>8100</b>	<b>(1 937 796)</b>	<b>(4 028 240)</b>
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8101		(3 258)
От реализации квартир	8102		
От реализации МПЗ	8103	(322)	
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	(788)	(1 289)
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110	(2 639)	(4 075)
Резерв по сомнительным долгам	8111	(530 821)	(1 305 836)
Резерв под обесценение финансовых вложений	8112	(1 748)	(72 861)
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8113		(170)
Резерв по прекращаемой деятельности	8114		
Резерв по оценочным обязательствам	8115	(271 672)	(1 637 728)
Выбытие активов без дохода	8116	(202 746)	(159 766)
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117	(544)	(535)
Убыток 2020 г., выявленный в отчетном периоде	8118	(91 655)	
Убыток 2019 г., выявленный в отчетном периоде	8119	(55 068)	(150 300)
Убыток 2018 г., выявленный в отчетном периоде	8120	(21 573)	(54 185)
Убыток до 01.01.2018 г., выявленный в отчетном периоде	8121	(6 686)	(7 230)
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	(61 494)	(36 978)
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123		
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124	(2 828)	(5 218)
Дисконт по векселям	8125		
Расходы по договорам уступки права требования	8126		
Невозмещаемый НДС	8127	(12 733)	(8 104)
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	(12 407)	(9 664)
Курсовые разницы	8131		
Судебные издержки	8132	(18 540)	(23 212)
Хищения, недостачи	8133	(258)	(62)
Издержки по исполнительному производству	8134		
Погашение стоимости квартир работников	8135		
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136	(483 777)	(353 843)
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137	(6 113)	(6 929)
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138	(785)	(530)
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139	(5 124)	(3 600)
Расходы на благотворительность	8140		(10 000)
Стоимость погашаемых векселей	8141		
Остаточная стоимость списываемых основных средств	8143	(11 356)	(5 185)
Уценка объектов основных средств	8144		
Прочие	8145	(134 919)	(166 482)

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
2	3	4	5	6	7			8	9	10
8310	2021	6 507 316	6 614 077	8 095 914	7 397 618	7 703 360	4 552 783	4 938 246		45 809 314
8311	2020	5 744 424	7 183 286	7 335 538	7 373 808	7 423 603	4 160 263	4 715 059		43 935 981
8320	2021									-
8321	2020									-
8300	2021	6 507 316	6 614 077	8 095 914	7 397 618	7 703 360	4 552 783	4 938 246	-	45 809 314
8400	2020	5 744 424	7 183 286	7 335 538	7 373 808	7 423 603	4 160 263	4 715 059	-	43 935 981
8301	2021	5 961 407	6 522 121	7 852 762	7 240 011	6 918 783	4 460 386	4 770 859		43 726 329
8401	2020	5 286 906	6 671 365	7 033 836	7 268 005	6 997 547	4 042 278	4 449 964		41 749 901
8302	2021	103 832	23 786	69 395	32 520	433 958	56 785	109 760		830 036
8402	2020	69 601	407 274	134 493	17 783	349 055	32 284	190 444		1 200 914
8303	2021	442 077	68 171	173 757	125 087	350 619	35 611	57 627		1 252 949
8403	2020	387 917	104 647	167 209	88 021	77 000	85 721	74 651		985 166
8303	2021	4 625	5 591	9 752	10 819	5 732	4 227	4 119		44 865
8403	2020	3 924	4 636	8 896	10 210	4 843	3 842	3 728		40 079
8304	2021	(281 173)	-	-	(206 622)	(197 040)	(163 255)	(65 636)		(913 726)
8404	2020	(401 070)	-	-	(166 350)	(178 104)	(133 263)	(61 903)		(940 730)
8305	2021	(38 872)	(59 628)	(28 170)	(26 566)	(64 030)	(39 707)	(40 962)		(297 935)
8405	2020	32 026	48 642	22 655	22 007	56 057	33 335	32 843		247 565
8306	2021	183 139	(167 137)	1 007 351	(161 385)	605 289	(563 989)	171 585		1 074 853
8406	2020	(603 183)	155 627	550 992	(309 902)	(462 226)	(878 632)	176 169		(1 371 155)
8307	2021	5 744 338	9 637 587	5 252 918	6 321 164	12 944 708	6 249 042	5 540 904	3 414 776	55 105 437
8407	2020	5 616 703	9 798 132	4 582 881	5 784 037	12 947 551	6 628 617	5 378 773	3 640 454	54 377 148
8308	2021	4 330 883	8 683 862	4 421 553	4 748 267	11 629 816	5 709 016	5 112 115	2 719 572	47 355 084
8408	2020	4 352 296	8 783 966	3 781 622	4 500 423	11 942 079	6 100 616	4 943 658	2 721 448	47 126 108
8309	2021	1 123 988	1 640 389	1 338 877	1 745 546	2 680 482	970 144	993 966	20 223 763	30 717 135
8409	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
8390	2021	465 722	1 100 201	426 044	361 656	1 110 299	613 632	535 004	9 104	4 621 662
8490	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 86 листа(ов)