



ООО «РСМ РУСЬ»

Россия, 119285, Москва,  
Ул. Пудовкина, д. 4, эт. 3, ком. 15  
Тел: +7 495 363 28 48  
Факс: +7 495 363 28 48  
Э-почта: mail@rsmrus.ru  
www.rsmrus.ru

10.03.2022  
и ред-613

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам публичного акционерного общества «Якутскэнерго» (ПАО «Якутскэнерго»)

### Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Якутскэнерго» (далее – Общество), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

### Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность согласно указанным стандартам, далее раскрывается в разделе *Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности* настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

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 об этих вопросах.

## **Переоценка основных средств**

По нашему мнению, данный вопрос являлся одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи со значительной долей основных средств в общей сумме активов Общества, существенностью сумм, отражающих результаты переоценки, и использованием профессионального суждения (экспертной оценки/независимого оценщика) для стоимостного анализа изменений значения текущей (восстановительной) стоимости и амортизации основных средств.

Основные средства Общества представляют собой, главным образом, объекты специализированного назначения, которые редко продаются на открытом рынке, кроме как в составе действующего бизнеса, что не дает возможности использовать рыночные подходы для определения их справедливой стоимости. Соответственно, справедливая стоимость таких объектов определяется Обществом преимущественно индексным методом оценки стоимости с учетом накопленной амортизации.

Нами были проведены процедуры по анализу и тестированию использованной модели для расчетов, оценка адекватности допущений, лежащих в основе расчетов, определение всех вопросов переоценки, отраженных в учетной политике предприятия, проверка соответствия записей в инвентарных карточках результатам проведенной переоценки, проверка правильности бухгалтерских записей, отражающих результаты переоценки основных средств в учете и отчетности, проверка правильности определения индекса переоценки, проверка правильности расчета переоцененной стоимости основных средств и амортизации.

Для тестирования модели расчета и лежащих в ее основе допущений нами был привлечен эксперт в порядке, определяемом МСА.

Нами была проведена оценка корректности и достаточности раскрытий информации в отношении определения текущей (восстановительной) стоимости и амортизации основных средств, включая информацию об применяемых принципах, подходах и допущениях.

Информация о порядке определения текущей (восстановительной) стоимости, результатах переоценки раскрыта в п. 5 раздела II, в п.2 раздела III Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## **Обесценение дебиторской задолженности**

По нашему мнению, данный вопрос являлся одним из наиболее значимых в связи с существенными остатками дебиторской задолженности ПАО «Якутскэнерго» по состоянию на 31 декабря 2021 года. Оценка руководством возможности возмещения данной задолженности является сложной, в значительной степени субъективной и основывается на допущениях, в частности, на прогнозе платежеспособности покупателей Общества.

Нами были проведены процедуры по оценке адекватности политики Общества по рассмотрению дебиторской задолженности на предмет создания резерва на обесценение, а также процедуры подтверждения уместности сделанных руководством Общества оценок, включая анализ оплаты дебиторской задолженности, анализ сроков погашения и просрочки выполнения обязательств, анализ платежеспособности покупателей.

Наши аудиторские процедуры включали: тестирование средств контроля процесса погашения дебиторской задолженности; тестирование получения денежных средств после отчетной даты; тестирование обоснованности расчета резерва по сомнительным долгам, принимая во внимание доступную из внешних источников информацию о степени кредитного риска в отношении дебиторской задолженности, а также используя наше собственное понимание размеров сомнительной дебиторской задолженности в целом по отрасли исходя из недавнего опыта.

Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных Обществом, о степени использования оценочных суждений при расчете резерва по сомнительным долгам.

Информация о начисленном резерве по сомнительным долгам раскрыта в п. 6 раздела III Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.



## **Признание и оценка выручки**

По нашему мнению, данный вопрос являлся одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с существенной величиной выручки за 2021 год, а также в связи с тем, что признание выручки от продажи теплоэнергии и электроэнергии обуславливает наличие разногласий между продавцом, посредниками и потребителями в отношении объемов и стоимости продаж. Оценка руководством разрешения разногласий в свою пользу является субъективной и основана на определенных суждениях и допущениях, в частности, на оценке разрешения разногласий в пользу Общества.

Мы рассмотрели применяемую учетную политику Обществом в отношении признания выручки, оценили систему внутреннего контроля в отношении признания выручки, провели на выборочной основе проверку определения сумм выручки на основании заключенных договоров, получили подтверждения остатков дебиторской задолженности.

Мы также оценили достаточность раскрытий, выполненных Обществом, в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о величине выручки раскрыта в Отчете о финансовых результатах и в пункте 13 раздела III Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## **Прочая информация**

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете ПАО «Якутскэнерго» за 2021 год и отчете эмитента ПАО «Якутскэнерго» за 12 месяцев 2021 года, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет ПАО «Якутскэнерго» за 2021 год и отчет эмитента за 12 месяцев 2021 года, как ожидается, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность 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 вопроса о том, 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 возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с годовым отчетом ПАО «Якутскэнерго» за 2021 год и/или отчетом эмитента ПАО «Якутскэнерго» за 12 месяцев 2021 года мы придем к выводу о том, что в них содержатся существенные искажения, мы должны будем сообщить об этом факте лицам, ответственным за корпоративное управление.

## **Ответственность руководства и Совета директоров Общества за бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, 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 него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.



Совет директоров несет ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

### **Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, 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 ошибки, 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, 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, в результате которых могут возникнуть 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 Советом директоров Общества, 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, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем Совету директоров Общества заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех

взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения Совета директоров Общества, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, 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.

#### **Председатель Правления**

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000015 выдан на основании решения саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 15 ноября 2011г. №24 на неограниченный срок.

ОПНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций  
21706004215



Н.А. Данцер

#### **Руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение**

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000030 выдан на основании решения саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 30 ноября 2011г. № 25 на неограниченный срок.

ОПНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций –  
21706004441

Н.Н. Усанова

#### **Аудируемое лицо:**

**Публичное акционерное общество «Якутскэнерго»** (сокращенное наименование ПАО «Якутскэнерго»).

Место нахождения: 677001, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Федора Попова, д. 14;  
Основной государственный регистрационный номер – 1021401047260.

#### **Аудитор:**

**Общество с ограниченной ответственностью «РСМ РУСЬ».**

Место нахождения: 119285, г. Москва, ул. Пудовкина, д. 4, эт.3, ком.15;  
Телефон: (495) 363-28-48;

Основной государственный регистрационный номер – 1027700257540;

Общество с ограниченной ответственностью «РСМ РУСЬ» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (свидетельство о членстве № 6938, ОПНЗ 11306030308), местонахождение: 119192, Москва, Мичуринский пр-т, д. 21, корп. 4.



**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 20 21 г.

Организация Публичное акционерное общество "Якутскэнерго"  
Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической  
деятельности

Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе  
деятельность по обеспечению работоспособности электростанций

Организационно-правовая форма/форма собственности

Публичное акционерное Смешанная российская собственность с  
общество / долями федеральной собственности  
субъектов Российской Федерации

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 677001, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Ф. Попова, 14

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)  
индивидуального аудитора ООО "РСМ РУСЬ"

Идентификационный номер налогоплательщика  
аудиторской организации/индивидуального аудитора  
Основной государственный регистрационный номер  
аудиторской организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2021
00130576		
1435028701		
35.11.1		
12247	43	
384		

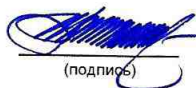
ИНН 7722020834

ОГРН/  
ОГРНИП 1027700257540

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
3.1	Нематериальные активы	1110	15 645	11 206	3 496
	Результаты исследований и разработок	1120	28 939	46 129	62 412
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.2	Основные средства, в том числе:	1150	33 858 390	30 046 492	30 348 779
	основные средства	1151	29 801 419	26 230 752	26 907 959
	незавершенное строительство	1152	4 056 971	3 815 740	3 440 820
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	121 948	17 031	5 098
3.4	Финансовые вложения	1170	1 695 974	1 696 018	1 696 006
3.12	Отложенные налоговые активы	1180	1 622 222	1 358 055	685 329
3.3	Прочие внеоборотные активы	1190	60 101	53 410	47 743
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>37 403 219</b>	<b>33 228 341</b>	<b>32 848 863</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
3.5	Запасы, в том числе:	1210	2 795 237	2 737 587	2 348 504
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	2 786 442	2 724 944	2 340 293
3.12	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	180 523	158 236	186 648
3.6	Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	5 958 609	5 716 301	5 576 176
	дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	335 474	491 382	600 392
	дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты	1232	5 623 135	5 224 919	4 975 784
3.4	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	149 212	95 784	169 427
3.8	Прочие оборотные активы	1260	530 444	450 217	333 135
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>9 614 025</b>	<b>9 158 125</b>	<b>8 613 890</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>47 017 244</b>	<b>42 386 466</b>	<b>41 462 753</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
3.9	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей), в том числе	1310	20 637 560	20 637 560	9 296 198
	в привилегированных акциях	1311	2 958 450	2 958 450	1 332 635
	в обыкновенных акциях	1312	17 679 110	17 679 110	7 963 563
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
3.2	Переоценка внеоборотных активов	1340	5 153 536	2 287 035	13 632 387
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
3.9	Резервный капитал	1360	293 840	293 840	293 840
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе:	1370	( 5 521 721 )	( 2 495 807 )	883 743
	нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года	1371	( 3 049 430 )	( 3 383 540 )	( 3 074 341 )
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>20 563 215</b>	<b>20 722 628</b>	<b>24 106 168</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
3.10	Заемные средства, в том числе:	1410	5 163 961	2 693 928	3 872 764
	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	5 163 961	-	1 178 837
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	-	2 693 928	2 693 927
3.12	Отложенные налоговые обязательства, в том числе:	1420	4 279 411	3 889 272	3 898 301
	по основным средствам	1421	3 747 835	3 290 841	3 417 573
	по резерву по сомнительным долгам	1422	327 627	349 253	273 722
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
3.11	Прочие обязательства, в том числе:	1450	3 833 665	2 796 115	1 190 425
	авансы, полученные по долгосрочным договорам	1451	160 012	450 250	127 632
	обязательства по договорам аренды	1452	2 953 855	2 079 607	1 047 661
	перед поставщиками и подрядчиками	1453	719 798	266 258	15 132
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>13 277 037</b>	<b>9 379 315</b>	<b>8 961 490</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
3.10	Заемные средства, в том числе:	1510	5 206 146	5 686 122	1 378 725
	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1511	1 680 549	4 686 109	430 867
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1512	3 525 597	1 000 013	947 858
3.11	Кредиторская задолженность, в том числе:	1520	7 386 214	5 824 740	6 276 139
	перед поставщиками и подрядчиками	1521	3 145 112	2 040 842	2 402 615
	по авансам полученным	1522	1 542 941	1 163 146	1 028 719
	по договорам аренды	1523	1 972 855	1 977 745	2 209 187
	Доходы будущих периодов	1530	19 372	21 145	22 918
3.20	Оценочные обязательства	1540	565 260	752 516	717 313
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>13 176 992</b>	<b>12 284 523</b>	<b>8 395 095</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>47 017 244</b>	<b>42 386 466</b>	<b>41 462 753</b>

Руководитель

  
(подпись)

А. А. Сидоров  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

  
(подпись)

О. Л. Сологуб  
(расшифровка подписи)

"09" марта 20 22 г.





# Отчет о финансовых результатах

за январь- декабрь 20 21 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация **Публичное акционерное общество "Якутскэнерго"**

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической деятельности

ОКВЭД2

**Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций**

Организационно-правовая форма/форма собственности

**Публичное акционерное общество / Смешанная российская собственность с долями федеральной собственности субъектов РФ**

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Единица измерения: тыс. руб.

Коды		
0710002		
31	12	2021
00130576		
1435028701		
35.11.1		
12247	43	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 20 21 г.	За 12 месяцев 20 20 г.
3.13	Выручка с учетом государственных субсидий	2110	32 578 504	34 721 836
	в т.ч. государственные субсидии	2110.01	6 256 884	10 741 234
	от реализации электроэнергии (без субсидии)	2110.01	21 776 088	19 766 082
	от реализации теплоэнергии (без субсидии)	2110.02	3 651 682	3 496 580
3.14	Себестоимость продаж	2120	( 33 708 704 )	( 36 707 614 )
	в т.ч. электроэнергии	2120.01	( 29 583 878 )	( 32 849 433 )
	теплоэнергии	2120.02	( 3 866 449 )	( 3 608 105 )
	Прибыль (убыток) от операционной деятельности	2100	( 1 130 200 )	( 1 985 778 )
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	( 1 641 125 )	( 1 776 315 )
	Прибыль (убыток) от операционной деятельности	2200	( 2 771 325 )	( 3 762 093 )
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	2
3.15	Проценты к получению	2320	14 568	7 892
3.16	Проценты к уплате	2330	( 477 263 )	( 283 958 )
3.17	Прочие доходы	2340	1 737 234	1 252 968
	в т.ч. восстановлен резерв по сомнительным долгам	2340.01	303 418	260 746
	прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде	2340.02	224 223	194 289
	дотация ,компенсация ,субсидия на покрытие убытков	2340.03	310 381	348 090
	от реализации основных средств	2340.04	266 374	308
	страховое возмещение	2340.05	332 201	107 935
3.17	Прочие расходы	2350	( 1 425 559 )	( 1 279 363 )
	в т.ч. создан резерв по сомнительным долгам	2350.01	( 351 651 )	( 660 954 )
	убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	2350.02	( 90 654 )	( 165 321 )



Пояснения	Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 20 21 г.	За 12 месяцев 20 20 г.
	Убытки от списания из-за чрезвычайных событий	2350.03	( 344 450 )	( 72 782 )
	от реализации основных средств	2350.04	( 211 142 )	( 26 )
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	( 2 922 345 )	( 4 064 552 )
3.12	Налог на прибыль	2410	( 125 972 )	681 754
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	( 125 972 )	681 754
3.12	Прочее	2460	( 1 113 )	( 742 )
	Чистая прибыль (убыток)	2400	( 3 049 430 )	( 3 383 540 )
	<b>СПРАВОЧНО</b> Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	( 3 049 430 )	( 3 383 540 )
3.18	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	( 0,00038 )	( 0,00042 )
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

  
(подпись)

руководитель  
(расшифровка подписи)



  
(подпись)

О.Л. Сологуб  
(расшифровка подписи)

" 09 " марта 20 22 г.

Утв. приказом Минфина РФ  
от 2 июля 2010 г. № 66н  
(в ред. от 19 апреля 2019 г.)

## Отчет об изменениях капитала за январь-декабрь 2021 г.

Коды			
0710004			
31	12	2021	
1435028701			
35.11.1			
12247	43		384

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Организация \_\_\_\_\_ ПАО "Якутскэнерго"

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_

Вид экономической деятельности \_\_\_\_\_ Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций

Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_ Публичное акционерное общество/

Смешанная российская собственность с долями федеральной собственности и собственности субъектов РФ

Единица измерения: тыс. руб.

### 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 20 19 г. <sup>1</sup>	3100	9 296 198	-	13 632 387	293 840	883 743	24 106 168
За 20 20 г. <sup>2</sup>							
Увеличение капитала — всего:	3210	11 341 362	-	-	-	-	11 341 362
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	11 341 362	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-



Форма 0710004 с. 2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала — всего:	3220	-	-	(11 345 352)	-	(3 379 550)	(14 724 902)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(3 383 540)	(3 383 540)
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(11 341 362)	x	-	(11 341 362)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(3 990)	-	3 990	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 20 г. <sup>2</sup>	3200	20 637 560	-	2 287 035	293 840	(2 495 807)	20 722 628
За 20 21 г. <sup>3</sup>							
Увеличение капитала — всего:	3310	-	-	2 896 690	-	533	2 897 223
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3312	x	x	2 896 690	x	533	2 897 223
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала — всего:	3320	-	-	(30 189)	-	(3 026 447)	(3 056 636)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(3 049 430)	(3 049 430)
переоценка имущества	3322	x	x	(7 205)	x	(1)	(7 206)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(22 984)	-	22 984	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 21 г. <sup>3</sup>	3300	20 637 560	-	5 153 536	293 840	(5 521 721)	20 563 215

## 2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок


Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г. <sup>1</sup>	Изменения капитала 20 20 г. <sup>2</sup>	
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
<b>Капитал — всего</b>				На 31 декабря 20 20 г. <sup>2</sup>
до корректировок	3400	24 119 471	(3 350 492)	20 768 979
корректировка в связи с:	3410	(13 303)	(33 048)	(46 351)
изменением учетной политики	3420	-	-	-
исправлением ошибок	3500	24 106 168	(3 383 540)	20 722 628
после корректировок				
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	897 046	(3 350 492)	(2 453 446)
корректировка в связи с:	3411	(13 303)	(33 048)	(46 351)
изменением учетной политики	3421	-	-	-
исправлением ошибок	3501	883 743	(3 383 540)	(2 499 797)
после корректировок				
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:				
(по статьям)				
до корректировок	3402	23 222 425	-	23 222 425
корректировка в связи с:	3412	-	-	-
изменением учетной политики	3422	-	-	-
исправлением ошибок	3502	23 222 425	-	23 222 425
после корректировок				



### 3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 19 г. <sup>1</sup>
Чистые активы	3600	20 582 587	20 743 773	24 129 086

Руководитель  (подпись) \_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи) Стручков А.А.

Главный бухгалтер  (подпись) \_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи) Сологуб О.Л.

« 03 » марта 20 22 г.

#### Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

**Отчет о движении денежных средств**  
**за Январь-Декабрь 20 21 г.**

Организация **Публичное акционерное общество "Якутскэнерго"**  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности **Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций**  
Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_  
**Смешанная российская собственность с долями федеральной собственности субъектов РФ**  
Единица измерения: тыс. руб.

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

Коды		
0710005		
31	12	2021
00130576		
1435028701		
35.11.1		
12247	43	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь-Декабрь 20 21 г. <sup>1</sup>	За Январь-Декабрь 20 20 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	33 792 593	36 198 058
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	24 124 439	21 791 402
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	68 892	52 882
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	9 599 262	14 353 774
Платежи - всего	4120	(33 830 291)	(37 432 098)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(25 457 916)	(28 502 666)
в связи с оплатой труда работников	4122	(6 581 440)	(6 428 516)
процентов по долговым обязательствам	4123	(554 578)	(277 695)
налога на прибыль организаций	4124	(23 700)	-
прочие платежи	4129	(1 212 657)	(2 223 221)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(37 698)	(1 234 040)

Наименование показателя	Код	За Январь-Декабрь 20 21 г. <sup>1</sup>	За Январь-Декабрь 20 20 г. <sup>1</sup>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	242 494	36 023
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	201 724	31 204
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	31 615	1 267
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	9 155	3 552
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(2 217 991)	(1 997 981)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 217 991)	(1 997 981)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 975 497)	(1 961 958)
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	19 765 205	18 047 740
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	19 765 156	18 047 740
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-

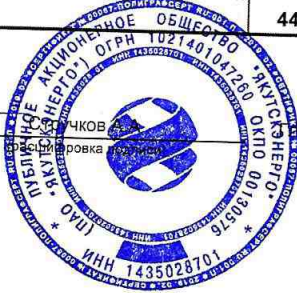


от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	49	-

Наименование показателя	Код	За Январь-Декабрь 20 21 г. <sup>1</sup>	За Январь-Декабрь 20 20 г. <sup>1</sup>
Платежи - всего	4320	(17 698 411)	(14 925 443)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(17 698 411)	(14 925 443)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	2 066 794	3 122 297
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	53 599	(73 701)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	95 784	169 427
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	149 212	95 784
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(171)	58

Руководитель

  
(подпись)



Главный бухгалтер

  
(подпись)

Сологуб О.Л.  
(расшифровка подписи)

"09" марта

20 22 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ПАО «ЯКУТСКЭНЕРГО»  
ЗА 2021 ГОД**



## СОДЕРЖАНИЕ ПОЯСНЕНИЙ

I.	Общие сведения .....	4
1.	Информация об Обществе.....	4
2.	Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность .....	7
II.	Учетная политика.....	11
1.	Основа составления .....	11
2.	Активы и обязательства в иностранных валютах .....	11
3.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	11
4.	Нематериальные активы.....	11
5.	Основные средства .....	12
6.	Незавершенные вложения во внеоборотные активы .....	14
7.	Финансовые вложения.....	14
8.	Запасы .....	15
9.	Расходы будущих периодов.....	17
10.	Дебиторская задолженность .....	17
11.	Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств .....	18
12.	Долгосрочные активы к продаже .....	18
13.	Уставный капитал .....	19
14.	Кредиты и займы полученные .....	19
15.	Кредиторская задолженность .....	19
16.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	19
17.	Расчеты по налогу на прибыль .....	20
18.	Доходы .....	20
19.	Расходы .....	21
20.	Изменения в учетной политике Общества на 2021 год.....	22
21.	Данные прошлых отчетных периодов .....	22
III.	Раскрытие существенных показателей .....	25
1.	Нематериальные активы.....	25
2.	Основные средства .....	28
3.	Прочие внеоборотные активы .....	34
4.	Финансовые вложения.....	35
5.	Запасы .....	36
6.	Дебиторская задолженность .....	38
7.	Денежные средства и денежные эквиваленты .....	40

8.	Прочие оборотные активы .....	43
9.	Капитал и резервы .....	44
10.	Кредиты и займы.....	45
11.	Кредиторская задолженность .....	47
12.	Налоги .....	50
13.	Выручка от продаж .....	53
14.	Расходы по обычным видам деятельности.....	55
15.	Проценты к получению .....	60
16.	Проценты к уплате.....	60
17.	Прочие доходы и прочие расходы .....	60
18.	Прибыль (убыток) на акцию .....	63
19.	Связанные стороны.....	63
20.	Оценочные обязательства .....	91
21.	Условные обязательства и условные активы .....	93
22.	Обеспечения обязательств и платежей .....	94
23.	Информация по сегментам.....	95
24.	События после отчетной даты .....	95
	Приложение 1 – Результаты исследований и разработок .....	97
	Приложение 2 – Государственная помощь.....	98
	Приложение 3 – Информация о рисках хозяйственной деятельности.....	101
	Приложение 4 – Чистые активы Общества.....	106



## **I. Общие сведения**

### **1. Информация об Обществе**

Публичное акционерное общество «Якутскэнерго» (далее – Общество) создано и действует в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации (далее – ГК РФ), Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» (далее – ФЗ «Об акционерных обществах»), иными нормативными правовыми актами Российской Федерации (далее – РФ) и настоящим Уставом Общества (далее – Устав).

Общество является правопреемником Государственного производственного объединения энергетики и электрификации «Якутскэнерго».

Во исполнение Постановления Правительства Республики Саха (Якутия) от 26.11.1993 № 503 «Об акционировании объединения энергетики и электрификации «Якутскэнерго» и специального строительно-монтажного управления строительства «ВиллюйГЭСстрой» в соответствии с Распоряжением Правительства Республики Саха (Якутия) от 02.06.1994 № 592 Общество было преобразовано в Открытое акционерное общество Акционерную компанию «Якутскэнерго» (свидетельство о государственной регистрации Правительства Республики Саха (Якутия) от 25.07.1996 № 410-п-96, ОГРН 1021401047260).

В соответствии с поправками в правила создания, деятельности и ликвидации юридических лиц, внесенными в ГК РФ Федеральным законом от 05.05.2014 № 99-ФЗ «О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации», Открытое акционерное общество Акционерная компания «Якутскэнерго» было переименовано в Публичное акционерное общество «Якутскэнерго». Изменения в наименовании приняты путем утверждения Устава в новой редакции годовым общим собранием акционеров Общества (протокол № 1 от 29.05.2015) и 10.06.2015 зарегистрированы в установленном законом порядке в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 5 по Республике Саха (Якутия).

Общество в течение 2021 года действовало на основании Устава, утвержденного годовым общим собранием акционеров Общества 25.06.2019 (протокол от 26.06.2019 №1) с изменениями, утвержденными внеочередным общим собранием акционеров Общества 28.02.2020 (протокол от 02.03.2020 №1), зарегистрированными в Межрайонной ИФНС России №5 по Республике Саха (Якутия) 05.06.2020.

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2021 составила 4 419 человек (31.12.2020 – 5 307 человек, 31.12.2019 – 5 257 человек).

Акции ПАО «Якутскэнерго» котируются на фондовой бирже ПАО Московская биржа. Обыкновенные и привилегированные акции Общества включены в Третий уровень Списка ценных бумаг (раздел Списка, являющийся совокупностью ценных бумаг, допущенных к организованному торгам без их включения в котировальные списки и выделенных в структуре Списка в виде самостоятельного раздела (некотировальная часть Списка)).

Общество зарегистрировано по адресу: 677001, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Федора Попова, 14.

В состав Общества в 2021 году входило 6 филиалов, в том числе:

№	Наименование	Адрес
1.	Каскад Вилуйских ГЭС им. Е.Н. Батенчука	678185, Республика Саха (Якутия), Мирнинский район, п. Чернышевский
2.	Якутская ГРЭС	677004, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Кржижановского, 2
3.	Якутская теплоэлектроцентраль	677000, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Федора Попова, 3
4.	Западные электрические сети	678174, Республика Саха (Якутия), г. Мирный, Ленинградский пр., 3
5.	Центральные электрические сети	677007, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Автодорожная, 26
6	Энергосбыт (ликвидирован 02.12.2021)	677009, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Федора Попова, 14/2

Ликвидация филиала Энергосбыт ПАО «Якутскэнерго» принята решением Совета Директоров ПАО «Якутскэнерго» от 19.04.2021 (протокол от 20.04.2021 №7), деятельность филиала Энергосбыт прекращена с 02.12.2021 (лист записи ЕГРЮЛ от 02.12.2021).

С 01.07.2021 функции по сбыту электроэнергии, тепловой энергии и горячего водоснабжения в Центральном, Западном и Южно-Якутском энергорайоне осуществляет по агентскому договору с ПАО «Якутскэнерго» филиал «Якутскэнергосбыт» ПАО «ДЭК» (входит в Группу РусГидро).

По состоянию на 31.12.2021 ПАО «Якутскэнерго» имеет следующие дочерние общества:

№	Наименование	Адрес	Основной вид деятельности	Доля Общества в уставном капитале, %
1.	АО «Сахаэнерго»	678400, Республика Саха (Якутия), Булунский улус, п. Тикси, ул. Морская, 2, корп.1	Производство, передача и реализация электро- и теплоэнергии	100
2.	АО «Теплоэнергосервис»	677001, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, пер. Энергетиков, 1 «А»	Производство, передача и реализация теплоэнергии	100
3.	АО «ЯЭРК»	677004 Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Кржижановского, 2.	Ремонт, монтаж, наладка энергооборудования электростанций, тепловых и электрических сетей, технологического оборудования	100
4.	АО «Энерготрансснаб»	677007, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Автодорожная, 36.	Транспортировка, переработка, хранение грузов,	100



№	Наименование	Адрес	Основной вид деятельности	Доля Общества в уставном капитале, %
			транспортные услуги	

Общее собрание акционеров является высшим органом управления Общества. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания акционеров общества определяются в соответствии с федеральным законодательством, Уставом Общества и Положением о порядке подготовки и проведения Общего собрания акционеров.

В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года входят:

- Линкер Л.А. – Председатель Совета директоров, Директор Департамента тарифного регулирования и экономического анализа ПАО «РусГидро»;
- Емельянов В.П. – Министр жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Республики Саха (Якутия);
- Исаков А.Ю. – Заместитель Директора Департамента корпоративного управления ПАО «РусГидро»;
- Коптяков С.С. – Директор департамента корпоративного управления ПАО «РусГидро»;
- Королев С.В. – Начальник Управления структурирования активов энергокомпаний Холдинга РАО ЭС Востока Департамента структурирования активов ПАО «РусГидро»;
- Маширова О.В. – Заместитель директора Департамента по стратегии Департамента стратегии и перспективного развития ПАО «РусГидро»;
- Ратнер М.В. – Ведущий эксперт Управления корпоративных событий ДЗО (ВЗО) Департамента корпоративного управления ПАО «РусГидро»;
- Савельев В.В. – Начальник Управления бюджетирования Департамента экономического планирования и инвестиционных программ ПАО «РусГидро»;
- Стручков А.А. – Генеральный директор ПАО «Якутскэнерго».

Общее руководство осуществляет единоличный (Генеральный директор) и коллегиальный (Правление) исполнительные органы Общества.

Общее руководство осуществляет Единоличный исполнительный орган:

Стручков Алексей Александрович - Генеральный директор ПАО «Якутскэнерго».

В состав Правления Общества входят должностные лица ПАО «Якутскэнерго» по состоянию на 31 декабря 2021 года:

- Стручков А.А. – Председатель Правления, Генеральный директор;
- Шкурко И.В. – Первый заместитель генерального директора – главный инженер ПАО «Якутскэнерго»;

- Дьяконов П.М. – Заместитель генерального директора по экономике и финансам ПАО «Якутскэнерго»;
- Сологуб О.Л. – Главный бухгалтер ПАО «Якутскэнерго»;

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года входят:

- Щеголева Е.А. – Директор по внутреннему контролю и управлению рисками - главный аудитор ПАО «РусГидро»;
- Белоусов В.А. – Главный эксперт Контрольно-ревизионного управления «Центр» Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»;
- Арсентьева С.Г. – Главный эксперт управления организации системы внутреннего контроля и управления рисками Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»;
- Чевкина И.Н. – Начальник Управления организации системы внутреннего контроля и управления рисками Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»;
- Арсеньева Г.Г. – Руководитель Департамента энергетики, оперативного контроля и жилищной политики Министерства ЖКХ и энергетики Республики Саха (Якутия).

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

## **2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность**

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила пандемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Некоторые указанные выше меры были впоследствии смягчены, но по состоянию на 31 декабря 2021 г. уровень распространения инфекции оставался высоким, доля вакцинированных была относительно низкой и существовал риск того, что российские государственные органы будут вводить дополнительные ограничения в последующих периодах, в том числе в связи с появлением новых разновидностей вируса. На 31 декабря 2021г. доля вакцинированных сотрудников ПАО «Якутскэнерго» 99%.

В 2021 году экономика России демонстрировала положительную динамику восстановления от пандемии. Этому также способствовало восстановление мировой экономики и повышение цен на мировых товарных рынках. Тем не менее более высокие цены на некоторых рынках в России и по всему миру также способствуют росту инфляции в России.



Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Согласно Постановления Правительства №1496 от 08.12.2018г. с 01.01.2019г. Западный (ЗЭР) и Центральный (ЦЭР) энергорайоны присоединились ко второй неценовой зоне оптового рынка.

В связи с этим. ПАО «Якутскэнерго» покупает и поставляет электроэнергию и мощность на оптовый рынок энергии и мощности в Западном и Центральном энергорайонах.

1 июля 2021 года АО «Сахаэнерго» присвоен статус гарантирующего поставщика электрической энергии в зоне действия локальной энергетики, согласно Постановлению №56 от 07.06.2021 Государственного комитета по ценовой политике Республики Саха (Якутия).

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам:

- разработана и размещена на странице ПАО «Якутскэнерго» в Instagram памятка для маломобильных и пожилых граждан, помогающая произвести оплату онлайн. Потребителям доставлены памятки о способах оплаты (в том числе через QRкод). ПАО Сбербанк упростил инструкцию по оплате посредством мобильного приложения, инструкция рассылается посредством WhatsApp;
- снижение услуг кредитных организаций за счет банковских гарантий, комиссий по договору эквайринга, что связанное со снижением объема поступления денежных средств через Платежные Операционные Системы;
- переход на дистанционное обучение персонала, проведение совещаний в режиме видео конференции, снижение расходов на проезд на обучение, командировки;
- в течении 2021г. персонал предприятия обеспечивался средствами индивидуальной защиты (маски, перчатки, дезефицирующими средствами, рецеркуляторами, экспресс-тестами.
- в целях сдерживания распространения новой вирусной инфекции отменены корпоративные массовые мероприятия. Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

Конфликт на Украине, признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты

деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Общество приобретает и продает покупную (мощность) энергию на оптовом рынке. Работа на ОРЭМ строго регламентирована регламентами оптового рынка, все спорные вопросы регулируются на стадии подписания интегральных актов между субъектами оптового рынка.

### ***Правовые риски***

Правовые риски на внутреннем рынке в области регулирования производства и купли-продажи электрической энергии, которые являются одним из основных видов деятельности Общества, могут существенно сказаться на положении Общества, уменьшив его чистую прибыль.

Наиболее значимыми рисками для Общества здесь являются:

- Риски, связанные с возможными изменениями в законодательстве в части налогообложения и бухгалтерского учета, а также риски, связанные с неоднозначным толкованием норм законодательства;
- Риски неисполнения обязательств контрагентами Общества, принятых в рамках заключенных договоров;
- Риски судебных исков в адрес Общества;
- Риски неисполнения обязательств Общества перед контрагентами, принятых в рамках заключенных договоров, в том числе перед персоналом Общества.

Для их снижения в Обществе ведется постоянная работа:

- по обеспечению эффективной правовой работы с целью исключения правовых ошибок;
- по мониторингу изменений в законодательстве, в целях предотвращения возможных рисков;
- по усовершенствованию методологии расчета налоговой базы по различным налогам и контролю их соответствия действующему законодательству;
- по досудебному урегулированию споров, а также по обеспечению исполнения контрагентами обязательств перед Обществом.

Правовые риски на внешнем рынке в области валютного и таможенного регулирования не оказывают влияние на деятельность Общества и оцениваются как незначительные.

### ***Страновые и региональные риски***

Аналитика инвестиционной привлекательности регионов присутствия Общества показывает, что Республика Саха (Якутия) относится к числу регионов с незначительным уровнем регионального риска.

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками применительно к Российской Федерации и, в частности, Дальневосточному региону, в котором ПАО «Якутскэнерго» осуществляет основную деятельность, оцениваются Обществом как минимальные. Однако в случае наступления указанных событий Общество предпримет все необходимые меры, предписываемые действующим законодательством. В целях минимизации риска террористических актов, усилены меры безопасности на жизненно важных объектах ПАО «Якутскэнерго», заключающаяся в усилении антитеррористической защищенности Объектов путём заключения договоров на физическую охрану и охрану с помощью технических средств охраны. Кроме того, продолжается работа по модернизации инженерно-технических средств охраны. В порядке взаимодействия организуется совместное патрулирование периметра предприятий энергетики службами внутренней безопасности и



сотрудниками правоохранительных органов, а также принимаются меры профилактики (учебные занятия и тренировки), участие в которых принимает весь без исключения персонал ПАО «Якутскэнерго».

Основными географическими рисками являются значительная площадь зоны обслуживания и существенный перепад температур в условиях резко континентального климата. Политика управления данными рисками заключается в развитии «малой энергетики», представляющей собой децентрализованные источники энергоснабжения на основе дизельной генерации и сетей низкого напряжения. Обществом выдерживаются отраслевые нормативы надежности в части характеристик основного оборудования и систем топливоснабжения.

Региональные риски могут приводить к увеличению сроков реализации проектов, поскольку недостаточно развитая транспортная инфраструктура региона может приводить к нарушению сроков поставок оборудования (в том числе из других регионов). В целях минимизации рисков Обществом ведется мониторинг сроков реализации проектов, осуществляется расширение состава поставщиков, в том числе путем публикаций информации о проводимых торгах на российских торговых площадках.

### ***Репутационный риск***

Подверженность этим рискам оценивается Обществом как низкая вследствие того, что Общество реализует электроэнергию, теплоэнергию и имеет устойчиво высокую репутацию на рынке.

Репутационный риск тесно связан с другими видами риска, фактически является их следствием и реализуется, когда неблагоприятное событие становится достоянием гласности.

Для предотвращения репутационного риска Общество реализует мероприятия по формированию позитивного общественного мнения о своей деятельности за счет своевременного и качественного исполнения своих обязательств перед партнерами, строгого соблюдения законодательства и норм деловой этики, повышения информационной прозрачности путем раскрытия информации о результатах своей деятельности в средствах массовой информации, в сети Интернет на официальном сайте Общества.

## II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе учетной политики на 2021 год, утвержденной Приказом Генерального директора Общества от 31 декабря 2020 г. № 2202 «О утверждении учетной политики ПАО «Якутскэнерго» в новой редакции», с учетом изменений от 13.10.2021 по Приказу № 2082, от 03.12.2021 по Приказу № 2612.

### 1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, отраженных по остаточной стоимости, финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

### 2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

#### *Курсы иностранных валют*

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
За 1 доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
За 1 евро	84,0695	90,6824	69,3406

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

### 3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

### 4. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражены

- исключительные права на компьютерные программы, приобретенные по договору отчуждения;
- исключительные права патентообладателя на изобретение ,промышленный образец ,полезную модель общества ,созданные сотрудниками общества;
- исключительные права патентообладателя на изобретение ,промышленный образец ,полезную модель общества ,приобретенные по договору отчуждения;
- исключительные права на аудиовизуальные ролики, приобретенные по договору отчуждения.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

Убыток от выбытия нематериального актива в отражается в составе расходов по обычным видам деятельности.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации).

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Расходы на завершённые научно исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОК и ТР), подлежащие правовой охране, но не оформленные в установленном порядке, а также не подлежащие правовой охране в соответствии с действующим законодательством, результаты которых используются для производственных либо управленческих нужд Общества, списываются на расходы по обычным видам деятельности линейным способом, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов, исходя из установленных сроков полезного использования.

Затраты по НИОК и ТР, не давшим положительного результата, списываются на прочие расходы.

## **5. Основные средства**

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).



Проценты по заемным средствам, полученным на приобретение, сооружение, изготовление объектов основных средств, классифицируемых как инвестиционные активы, или полученным на другие цели, но фактически израсходованным на приобретение, сооружение, изготовление этих объектов, начисленные до начала использования объектов для изготовления продукции, выполнения работ, оказания услуг, включены в их первоначальную стоимость, а начисленные после начала использования – отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов. При этом проценты по заемным средствам, полученным на цели, не связанные с приобретением, сооружением, изготовлением инвестиционных активов, но фактически израсходованным на приобретение инвестиционных активов, включены в стоимость инвестиционных активов пропорционально доле указанных средств в общей сумме заемных средств, полученных на цели, не связанные с приобретением, сооружением, изготовлением инвестиционных активов.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства (земельные участки, транспортные средства, отдельные подгруппы из групп «Здания», «Машины и оборудование», «Сооружения») показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Объекты подлежащие ежегодной переоценке показаны по восстановительной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Переоценка основных средств (п.п. 14, 15 раздела II ПБУ 6/01) по решению Общества (приказ генерального директора), производится не чаще одного раза в год с отражением в учете восстановительной стоимости на конец года.

Переоценке подлежат подгруппы основных средств:

Здания, помещения подстанций, Здания, помещения производственные, Силовые машины и оборудование, Линии электропередачи воздушные, Линии электропередачи кабельные, Сооружения-гидротехнические, Теплосети.

Переоценке не подлежат основные средства, полученные по договорам лизинга, полученные по договорам концессии, полученные по договорам оперативного управления.

Результаты переоценки основных средств отражаются в бухгалтерском учете, если изменение первоначальной стоимости по каждой группе основных средств составляет не менее 9 %.

Сумма дооценки объекта по результатам переоценки на 31.12.2021, равная сумме уценки его по результатам переоценок, проведенных в предыдущие отчетные периоды, отнесенной на прочие расходы в предыдущих отчетных периодах, относится в прочие доходы. Сумма уценки объекта по результатам переоценки на 31.12.2021, который был дооценен по результатам переоценок, проведенных в предыдущие отчетные периоды, относится в уменьшение добавочного капитала, образованного за счет сумм дооценки этого объекта, проведенной в предыдущие отчетные периоды. Превышение суммы уценки такого объекта над суммой его дооценки, зачисленной в добавочный капитал в результате переоценки, проведенной в предыдущие периоды, относится на прочие расходы.

Амортизация основных средств, приобретенных до 01.01.2002, производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 № 1072, а приобретенных начиная с 01.01.2002 – по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом с учетом ожидаемой производительности или мощности; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Амортизация не начисляется по объектам основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки; объекты природопользования; объекты, отнесенные к музейным предметам и музейным коллекциям, и др.), а также по полностью самортизированным объектам

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

В связи с переходом на ФСБУ 5/2019 изменено входящее сальдо по основным средствам.

Арендованные земельные участки учитываются по кадастровой стоимости, остальные арендованные основные средства учитываются в оценке, указанной в договорах на аренду, а при отсутствии такой оценке в сумме затрат по договору с учетом НДС.

## **6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы**

Учет долгосрочных инвестиций, связанных с осуществлением капитального строительства объектов основных средств, реконструкции, достройки, технического перевооружения, модернизации осуществляется в соответствии с «Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций», утвержденным письмом Минфина России от 30.12.93 №160, в части, не противоречащей нормативно-правовым актам, регулирующим бухгалтерский учет.

Незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам для застройщика (инвестора).

Учет расходов по незавершенным капитальным вложениям ведется в разрезе объектов строительства и статей затрат. Состав капитальных затрат определяется сметной документацией в соответствии с Методикой определения стоимости строительной продукции на территории РФ.

Инвентаризация незавершенного капитального строительства производится путем составления инвентаризационных описей по общей стоимости каждого объекта ежегодно в установленные Приказом сроки.

В связи с переходом на ФСБУ 5/2019 изменено входящее сальдо по незавершенному строительству.

## **7. Финансовые вложения**

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, переоцениваются ежеквартально по текущей рыночной стоимости и отражаются в бухгалтерской отчетности в указанной оценке. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и их предыдущей оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Текущая рыночная стоимость ценных бумаг, допущенных к обращению у организатора торгов, определяется по рыночным ценам, установленным на Московской Бирже (сайт в системе Интернет: <http://moex.com/>).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На основании доступной Обществу информации определяется расчетная стоимость таких финансовых вложений. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью при необходимости создается резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

Общество проводит оценку расчетной стоимости финансовых вложений самостоятельно с применением методики определения расчетной стоимости на основе стоимости чистых активов, рекомендованной Министерством финансов РФ (Письмо Департамента налоговой и таможенно-тарифной политики Минфина РФ от 15 мая 2008 г. № 03-03-06/1/312).

Проверка на обесценение финансовых вложений производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются по средней первоначальной стоимости данного вида ценных бумаг. При этом по вложениям в уставные капиталы обществ с ограниченной ответственностью, депозитным вкладам, займам выданным, вложениям в совместную деятельность их стоимость при выбытии определяется исходя из оценки, определяемой способом по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым в установленном порядке определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

## **8. Запасы**

Запасы оценены по фактической себестоимости, за исключением следующих случаев:

- по договорам мены, при безвозмездном получении запасов – оценка по справедливой стоимости;



- если при выбытии (в том числе частичном) внеоборотных активов или извлечения в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных активов остаются материальные ценности, классифицируемые в качестве запасов – оценка по наименьшей из стоимости, по которой учитываются аналогичные запасы, приобретенные (созданные) организацией в рамках обычного операционного цикла, и суммы балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением материальных ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

К запасам не относятся материалы, запасные части, комплектующие изделия, предназначенные для создания внеоборотных активов.

В стоимость незавершенного производства и готовой продукции не включаются:

- затраты в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса (сверхнормативный расход сырья, материалов, энергии, труда, потери от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины);
- обесценение других активов независимо от того, использовались ли эти активы в производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- расходы на хранение, за исключением случаев, когда хранение является частью технологии производства продукции (выполнения работ, оказания услуг);
- иные затраты, осуществление которых не является необходимым для осуществления производства продукции, выполнения работ, оказания услуг.

Вышеуказанные затраты относятся в полной сумме на расходы отчетного периода в отчете о финансовых результатах.

### ***Сырье и материалы***

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости с учетом места хранения (склад) запасов.

### ***Готовая продукция***

Готовая продукция оценена по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости с учетом места хранения (склад) готовой продукции.

### ***Резервы под обесценение запасов***

Запасы, которые полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, морально устарели, или рыночная стоимость которых снизилась, или которые используются при производстве продукции, чистая стоимость продажи которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, - отражены в бухгалтерском балансе по чистой стоимости продажи как разницы между фактической себестоимостью запасов и их обесценением.

На сумму обесценения запасов образован резерв, отнесенный на увеличение расходов Общества.

## **9. Расходы будущих периодов**

В состав расходов будущих периодов включаются затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на неисключительные права на использование программного обеспечения, расходы на экспертные заключения по развитию энергосистемы, страховые премии, другие виды расходов, отвечающие критериям признания расходов будущих периодов). Расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов по виду активов «Программное обеспечение» и «Прочие», сроки окончания списания которых более 12 месяцев после отчетной даты, либо сроки начала списания актива не установлены, отражаются в Бухгалтерском балансе, как долгосрочные активы по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

Расходы будущих периодов по виду активов «Программное обеспечение» и «Прочие», сроки окончания списания которых менее 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в Бухгалтерском балансе, как краткосрочные активы по строке 1210 «Запасы».

Расходы будущих периодов по виду актива «Дебиторская задолженность» отражаются в Бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

## **10. Дебиторская задолженность**

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 5.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Дебиторская задолженность, списанная за счет резерва сомнительных долгов, включена в данные по графе «Списание» в разделе 6 «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Соответствующая величина резерва, использованного для списания дебиторской задолженности, отражена по графе «Восстановление/использование резерва» в разделе 6 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Критерии отнесения дебиторской задолженности в состав долгосрочной указаны в п. 3. «Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства» раздела 2 Пояснений.

## **11. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

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

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам/принципалам (если Общество выступает в качестве комиссионера/агента);
- платежи и поступления от операций, связанных с размещением и возвратом финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств, соответственно.

## **12. Долгосрочные активы к продаже**

Долгосрочные активы к продаже представляют:

- объекты основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которых прекращено в связи с принятием решения о их продаже и имеется подтверждение того, что возобновление использования этих объектов не предполагается (принято соответствующее решение руководства, начаты действия по подготовке актива к продаже, заключено соглашение о продаже, другое);



- предназначенные для продажи материальные ценности, остающиеся от выбытия, в том числе частичного, внеоборотных активов или извлекаемые в процессе из текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, за исключением случая, когда такие ценности классифицируются в качестве запасов.

Долгосрочные активы к продаже представляются в составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» в бухгалтерском балансе.

Долгосрочный актив к продаже оценивается по балансовой (остаточной) стоимости соответствующего основного средства или иного внеоборотного актива на момент его переклассификации в долгосрочный актив к продаже.

Последующая оценка долгосрочного актива к продаже осуществляется в порядке, предусмотренном для оценки запасов (т.е. принимая во внимание обесценение).

### **13. Уставный капитал**

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости выпущенных Обществом обыкновенных и привилегированных акций, включая номинальную стоимость обыкновенных акций, выкупленных Обществом у акционеров. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

### **14. Кредиты и займы полученные**

При привлечении Обществом заемных средств с процентами сумма причитающихся к оплате процентов относилась на прочие расходы в течение периода по мере их начисления.

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в сумме фактически полученных денежных средств и не погашенных на отчетную дату с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов, согласно условиям договора.

Расходы по займам и кредитам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

### **15. Кредиторская задолженность**

Информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

### **16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

#### ***Оценочные обязательства***

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.
- оценочное обязательство по предстоящему вознаграждению работников
- обязательств по неоконченным судебным разбирательствам на отчетную дату формирования бухгалтерской отчетности.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате вознаграждения работников на конец отчетного года определена исходя из полной суммы планируемой премии по итогам работы за 2021г. с учетом страховых взносов.

Величина оценочного обязательства по неоконченным судебным разбирательствам определяется исходя из оценки доли вероятности неблагоприятного исхода дела для Общества.

#### ***Условные обязательства и условные активы***

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

### **17. Расчеты по налогу на прибыль**

Суммы возникших, погашенных и списанных отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчете о финансовых результатах включены:

- в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль» - в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода;
- в строку 2530 «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) отчетного периода» - в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, не относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода.

### **18. Доходы**

Бухгалтерский учет выручки от продажи продукции (товаров, выполнения работ, оказания услуг) и прочих доходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации, ПБУ 9/99», утвержденным приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н с учетом изменений.

Выручка от продажи продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг является доходами от основных, прочих основных производственных видов деятельности и не основных (не производственных) видов деятельности, отражается по кредиту счета 90 и по строке 2110 «Отчета о финансовых результатах». Выручка от продажи продукции (товаров, работ, услуг) признается по отгрузке.

Поскольку субсидии компенсируют недополученные доходы по основной деятельности Общества, то данные субсидии текущего года отражаются:

- в учете по кредиту счета 91 «Прочие доходы»;
- в «Отчете о финансовых результатах» в строке 2110 «Выручка с учетом государственных субсидий», с указанием подстроки 2110.01 «в т. ч. государственные субсидии».

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

Доходы предприятия, не признанные в качестве выручки от обычных видов деятельности признаются прочими доходами (п.7-9 ПБУ 9/99), отражаются по кредиту счета 91 и по строке 2340 «Отчета о финансовых результатах».

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

Отражаемые в бухгалтерском учете доходы по договорам уступки прав требования в равной сумме расходов по договорам уступки прав требования, отражаются в «Отчете о финансовых результатах» свернуто.

Остаток суммы неизрасходованного на конец отчетного года резерва сомнительных долгов восстанавливается в бухгалтерском учете на счете 91 субсчет «Прочие доходы». Если сумма задолженности на конец отчетного года будет оставаться сомнительной, то вновь создается резерв на счете 91 субсчет «Прочие расходы». Данный оборот в равных суммах доходов и расходов в «Отчете о финансовых результатах» отражается свернуто.

Остаток суммы неизрасходованного на конец отчетного года резерва под снижение стоимости (обесценение) материальных ценностей восстанавливается в бухгалтерском учете на счете 91 субсчет «Прочие доходы». Если ранее был создан резерв под обесценение стоимости материальных ценностей, по которым на конец года признаки обесценения будут сохраняться, то по ним вновь создается резерв на счете 91 субсчет «Прочие расходы». Оборот в равных суммах доходов и расходов по таким материальным ценностям в «Отчете о финансовых результатах» отражается свернуто.

## **19. Расходы**

Расходами признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Общества, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества)

Бухгалтерский учет расходов от продажи продукции (товаров, работ, услуг) и прочих расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации, ПБУ 10/99», утвержденным приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н, с учетом изменений. Общехозяйственные расходы отражаются в строке 2220 «Управленческие расходы» формы 2 «Отчета о финансовых результатах».



Расходы предприятия, не признанные в качестве расходов от обычных видов деятельности признаются прочими расходами. (п.11-13 ПБУ 10/99). Порядок распределения прочих расходов по видам деятельности утверждается отдельным локальным нормативным актом Общества.

Прочие расходы в «Отчете о финансовых результатах» в равной сумме доходов отражаются свернуто.

## 20. Изменения в учетной политике Общества на 2021 год

### *Изменение в Учетной политике Общества*

В 2021 году в учетную политику Общества были внесены следующее несущественное изменение:

- Приказ № 2082 от 13.10.2021 г. в связи с изменением организации рационального ведения бухгалтерского учета по приборам учета электроэнергии входящих в интеллектуальные системы учета электроэнергии в рамках Ф3-522.

- Приказ № 2612 от 03.12.2021 в связи с добавлением нового субсидируемого вида ресурсов.

## 21. Данные прошлых отчетных периодов

### *Корректировки показателей отчетности в связи с изменениями учетной политики и законодательства*

Последствия изменения учетной политики Общества в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражены ретроспективно.

С вступлением в силу ФСБУ 5/2019 «Запасы» остатки материалов, приобретенных Обществом в целях использования для сооружения (создания) внеоборотных активов, не подлежат включению в состав строки 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса, а также изменился порядок отнесения этих активов на расходы. Вследствие этого, Общество в бухгалтерской отчетности за 2021 год остатки таких материалов, отраженные в бухгалтерской отчетности за 2020 и 2019 годы в составе строки «Запасы», для целей сопоставимости были перенесены в строку 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса и в строку 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

В сравнительные данные, включенные в бухгалтерскую отчетность за 2021 год были внесены следующие корректировки:

### *Бухгалтерский баланс*

Код стро-ки	Наименование строки	Сумма до корректиров-ки	Сумма корректиров-ки	Сумма с учетом корректиров-ки
Корректировки показателей 2020 года				
1150	Основные средства	29 467 264	579 228	30 046 492
1180	Отложенные налоговые активы	1 346 468	11 587	1 358 055

Код стро-ки	Наименование строки	Сумма до корректиров-ки	Сумма корректиров-ки	Сумма с учетом корректиров-ки
Корректировки показателей 2020 года				
1150	Основные средства	29 467 264	579 228	30 046 492
1100	Итого по разделу I	32 637 526	590 815	33 228 341
1210	Запасы	3 374 753	( 637 166)	2 737 587
1200	Итого по разделу II	9 795 291	( 637 166)	9 158 125
1600	Баланс	42 432 817	( 46 351)	42 386 466
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	( 2 449 456)	( 46 351)	( 2 495 807)
1300	Итого по разделу III	20 768 979	( 46 351)	20 722 628
1700	Баланс	42 432 817	( 46 351)	42 386 466
Корректировки показателей 2019 года				
1150	Основные средства	29 763 254	585 525	30 348 779
1180	Отложенные налоговые активы	682 004	3 325	685 329
1100	Итого по разделу I	32 260 013	588 850	32 848 863
1210	Запасы	2 950 657	(602 153)	2 348 504
1200	Итого по разделу II	9 216 043	( 602 153)	8 613 890
1600	Баланс	41 476 056	(13 303)	41 462 753
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	897 046	(13 303)	883 743
1300	Итого по разделу III	24 119 471	( 13 303)	24 106 168
1700	Баланс	41 476 056	(13 303)	41 462 753

*Отчет о финансовых результатах*

Код строки	Наименование строки	Сумма до коррек-тировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2020 года				
2120	Себестоимость продаж	( 38 442 619)	1 735 005	( 36 707 614)
2220	Управленческие расходы	-	( 1 776 315)	( 1 776 315)
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	( 4 023 242)	( 41 310)	( 4 064 552)
2410	Налог на прибыль	673 492	8 262	681 754
1180	Чистая прибыль (убыток)	( 3 350 492)	( 33 048)	( 3 383 540)

*Отчет об изменениях капитала*

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректи- ровки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2020 года				
3220 (3320)	Уменьшение капитала – всего	( 14 691 854)	( 33 048)	( 14 724 902)
3221 (3321)	в том числе убыток	( 3 350 492)	( 33 048)	( 3 383 540)
3200 (3300)	Величина капитала на 31.12.2020 г.	20 768 979	( 46 351)	20 722 628
3600	Чистые активы	20 790 124	( 46 351)	20 743 773
Корректировки показателей 2019 года				
3100 (3200)	Величина капитала на 31.12.2019 г.	24 119 471	( 13 303)	24 106 168
3600	Чистые активы	24 142 389	( 13 303)	24 129 086

### III. Раскрытие существенных показателей

#### 1. Нематериальные активы

##### Амортизация нематериальных активов

Амортизация нематериальных активов начислена линейным способом исходя из следующих сроков полезного использования:

права на компьютерные программы	– 3-5 лет
права на полезную модель	– 3 лет
патент на изобретение	– 10 лет

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

##### Нематериальные активы, стоимость которых полностью погашена

В составе нематериальных активов по состоянию на отчетную дату учитываются объекты, стоимость которых полностью погашена. Указанные объекты не списаны, поскольку Общество продолжает использовать их в своей деятельности.

##### Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
1	2	3	4	5	6	7	8
Нематериальные активы - всего	за 2021 г.	19 237	( 8 031 )	7 112	( 2 673 )	26 349	( 10 704 )
	за 2020 г.	10 649	( 7 153 )	8 588	( 878 )	19 237	( 8 031 )
Система интерактивного обслуживания потребителей	за 2021 г.	3 350	( 3 350 )	-	-	3 350	( 3 350 )
	за 2020 г.	3 350	( 3 350 )	-	-	3 350	( 3 350 )
Прочие НМА	за 2021 г.	15 887	( 4 681 )	7 112	( 2 673 )	22 999	( 7 354 )
	за 2020 г.	7 299	( 3 803 )	8 588	( 878 )	15 887	( 4 681 )

##### Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
<b>Всего</b>	<b>6 701</b>	<b>6 687</b>	<b>6 594</b>
в том числе:			
АРМ мастера на базе 1-С "ТЕХОБСЛУЖИВАНИЕ И РЕМОНТ" св-во 2016617751	4	4	4
Видеоролик "Платите за свет через личный кабинет" (рус. язык)	115	115	115



Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
Видеоролик "Платите за свет через личный кабинет" (як. язык)	123	123	123
Видеоролик "Энергосбыт-на границе киловатта и рубля" (рус. язык)	63	63	63
Видеоролик "Энергосбыт-на границе киловатта и рубля" (як. язык)	63	63	63
Имиджевый видеоролик о ПАО "Якутскэнерго"	350	350	350
Мультимедийный уголок по охране труда св-во №2016620835	4	4	4
Патент на полезную модель № 154548 заглушка дренажного отвода патент №154548	4	4	4
Патент на полезную модель № 156942 легкоборная траверса portalной опоры линии э/п	500	500	500
Патент на полезную модель № 157981 Клапан пожарного гидранта	3	3	3
Патент на полезную модель №173065 "Защитная накладка для деревянных опор ВЛ"	4	4	-
Патент на полезную модель уст-во для использования малых ГЭС зим. период	3	3	3
Патент на регистрацию Учебного курса "Занятие по теплобезопасности"	4	4	-
Патент на регистрацию Учебного курса "Занятие по электробезопасности"	5	5	-
Программа управления производственными активами для ЭВМ	61	61	61
Разработка элементов и рекомендаций по выбору связующего для производства стеклопластиковых опор	975	975	975

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
Разработка элементов и рекомендаций по выбору связующего для производства стеклопластиковых опор	975	975	975
Разработка и исследование элементов опор ЛЭП 6-10 кВ из пултрузионного материала	80	80	-
Система интерактивного обслуживания потребителей	3351	3 351	3 351
База данных "Технико-экономические показатели Якутской ГРЭС"	4	-	-
Мобильный электрик св-во № 2016614322	5	-	-
Программа для ЭВМ "Расчет технико-экономических показателей Якутской ГРЭС"	5	-	-

### Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
1	2	3	4	5	6	7	8	9
НИОКР - всего	за 2021 г.	81 948	( 35 819 )	-	( 1 000 )	( 16 190 )	80 948	( 52 009 )
	за 2020 г.	81 948	( 19 536 )	-	-	( 16 283 )	81 948	( 35 819 )
Разработка технических решений по адаптации САУиР к БТА на газотурбинном топливе ГТ-12В ст. №9-12	за 2021 г.	78 148	( 35 166 )	-	-	( 15 630 )	78 148	( 50 796 )
	за 2020 г.	78 148	( 19 536 )	-	-	( 15 630 )	78 148	( 35 166 )
Прочие НИОКР	за 2021 г.	3 800	( 653 )	-	( 1 000 )	( 560 )	2 800	( 1 213 )
	за 2020 г.	3 800	-	-	-	( 653 )	3 800	( 653 )

### Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	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 нематериальных активов или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	за 2021 г.	-	11 697	-	-	11 697
	за 2020 г.	886		( 886 )		-

Наименование показателя	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 нематериальных активов или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 2021 г.	1 620	5 492	-	( 7 112 )	-
	за 2020 г.	1 620	-	-	-	1 620

## 2. Основные средства

### Амортизация основных средств

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

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 01.01.2002	с 01.01.2002
Здания	5-250	1-100
Машины и оборудование	3-50	1-30
Транспортные средства	5-30	1-20
Прочие	2-50	1-23

### Переоценка основных средств

Общая сумма дооценки объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости, проведенной по состоянию на 31.12.2021, составила 9 685 756 тыс. руб. (на 31.12.2020 – 0 тыс. руб) ( см. раздел 2.1 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах)

По состоянию на 01.01.2021 г. переоценка основных средств в составе Добавочного капитала Общества составила 2 287 035 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2021 г. была отражена переоценка основных средств на сумму 2 889 680 тыс. руб.согласно отчету ООО « Кроу Экспертиза» № КД/1353-02 от 26.01.2022г.

Переоценка произведена по следующим группам /подгруппам основных средств:

Наименование показателя	Переоценка	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства всего	9 685 756	6 797 076
Здания	1 013 667	567 942
в том числе		
Здания, помещения производственные	985 573	550 091
Здания, помещения подстанций	3 768	2 730
Здания, помещения подстанций 10 кВ	11 385	5 935
Здания, помещения подстанций 110 кВ	8 988	6 762
Здания, помещения подстанций 220 кВ	559	522

Наименование показателя	Переоценка	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Здания, помещения подстанций 35 кВ	1 653	1 372
Здания, помещения подстанций 6 кВ	1 741	530
<b>Сооружения</b>	<b>4 858 646</b>	<b>3 223 228</b>
в том числе		
Линии электропередачи напряжением 0,4 кВ (ВЛ)	445 554	322 912
Линии электропередачи напряжением 0,4 кВ (КЛ)	160 651	48 565
Линии электропередачи напряжением 10 кВ (КЛ)	25 114	8 982
Линии электропередачи напряжением 10 кВ (ВЛ)	359 840	261 178
Линии электропередачи напряжением 110 кВ (ВЛ)	681 455	582 382
Линии электропередачи напряжением 220 кВ (ВЛ)	841 094	542 887
Линии электропередачи напряжением 35 кВ (ВЛ)	303 140	260 839
Линии электропередачи напряжением 6 кВ (КЛ)	123 250	47 657
Линии электропередачи напряжением 6 кВ (ВЛ)	145 484	85 987
Сооружения-гидротехнические	1 390 736	747 919
Теплосети магистральные	93 778	75 964
Теплосети прочие	288 550	236 956
<b>машины и оборудование</b>	<b>3 813 443</b>	<b>3 005 906</b>
в том числе		
Машины и оборудование силовое прочее	618 716	487 941
Машины и оборудование силовое прочее 0,4 кВ	51	51
Машины и оборудование силовое прочее 10 кВ	48 468	28 372
Машины и оборудование силовое прочее 110 кВ	273 914	166 037
Машины и оборудование силовое прочее 220 кВ	14 754	14 217
Машины и оборудование силовое прочее 35 кВ	8 284	7 300
Машины и оборудование силовое прочее 6 кВ	26 615	15 227
Подстанции напряжением 0,4 кВ	122	52
Подстанции напряжением 10 кВ	172 678	76 957
Подстанции напряжением 110 кВ	583 284	284 827
Подстанции напряжением 220 кВ	38 343	23 652
Подстанции напряжением 35 кВ	103 007	74 254
Подстанции напряжением 6 кВ	188 171	88 711
Силовые машины и оборудование (теплотехническое, турбинное, электродвигатели и дизель-генераторы)	1 737 036	1 738 308

По строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» бухгалтерского баланса отражена величина переоценки основных средств, проведенной по состоянию на 31.12.2021 г. и за предшествующие периоды.

Информация о наличии и движении Основных средства предоставлена в таблице 2.1 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сальдо по состоянию на 01.01.2020 г., 31.12.2020 г. изменено в связи с переходом на ФСБУ 5/19 «Запасы», включены в подгруппу «Другие виды основных средств» основные средства, учтенные в составе ТМЦ.



**Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыто объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2021 г.	82 430 189	( 56 141 499 )	3 592 216	( 1 168 308 )	572 047	( 2 371 906 )	9 685 756	( 6 797 076 )	94 539 853	( 64 738 434 )	
	за 2020 г.	80 819 615	( 53 895 028 )	1 824 644	( 214 070 )	89 861	( 2 336 332 )	-	-	82 430 189	( 56 141 499 )	
	за 2021 г.	8 618 585	( 4 662 669 )	662 530	( 378 170 )	238 385	( 207 942 )	1 013 667	( 567 942 )	9 916 612	( 5 200 168 )	
	за 2020 г.	8 513 473	( 4 481 834 )	159 373	( 54 261 )	22 473	( 203 308 )	-	-	8 618 585	( 4 662 669 )	
	за 2021 г.	40 756 096	( 25 595 334 )	1 275 229	( 407 826 )	174 733	( 1 342 432 )	4 858 646	( 3 223 228 )	46 482 145	( 29 986 261 )	
	за 2020 г.	39 882 249	( 24 286 193 )	877 296	( 3 449 )	3 168	( 1 312 309 )	-	-	40 756 096	( 25 595 334 )	
	за 2021 г.	31 633 317	( 25 033 445 )	1 359 170	( 172 742 )	148 001	( 737 367 )	3 813 443	( 3 005 906 )	36 633 188	( 28 628 717 )	
	за 2020 г.	31 198 297	( 24 353 110 )	475 694	( 40 674 )	60 157	( 740 492 )	-	-	31 633 317	( 25 033 445 )	
	за 2021 г.	1 158 671	( 770 782 )	123 900	( 8 563 )	8 563	( 78 954 )	-	-	1 274 008	( 841 173 )	
	за 2020 г.	1 021 381	( 699 586 )	140 476	( 3 186 )	3 134	( 74 330 )	-	-	1 158 671	( 770 782 )	
	за 2021 г.	85 284	( 73 776 )	1 197	( 1 996 )	1 995	( 4 199 )	-	-	84 485	( 75 980 )	
	за 2020 г.	83 818	( 69 305 )	2 347	( 881 )	864	( 5 335 )	-	-	85 284	( 73 776 )	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2021 г.	42 134	-	26 870	( 2 984 )	-	-	-	-	66 020	-	
	за 2020 г.	42 078	-	168	( 112 )	-	-	-	-	42 134	-	
	за 2021 г.	136 102	( 5 493 )	143 320	( 196 027 )	370	( 1 012 )	-	-	83 395	( 6 135 )	
	за 2020 г.	78 319	( 5 000 )	169 290	( 111 507 )	65	( 558 )	-	-	136 102	( 5 493 )	
	за 2021 г.	18 405	( 1 374 )	160 437	( 51 319 )	1 561	( 6 971 )	1 219	( 10 )	128 742	( 6 794 )	
	за 2020 г.	5 098	-	13 307	-	-	( 1 374 )	-	-	18 405	( 1 374 )	
	за 2021 г.	-	-	63 523	-	-	( 528 )	1 207	( 10 )	64 730	( 538 )	
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2021 г.	-	-	19 843	( 18 891 )	436	( 447 )	12	-	964	( 11 )	
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2021 г.	13 307	( 646 )	61 571	( 32 428 )	1 125	( 5 205 )	-	-	42 450	( 4 726 )	
	за 2020 г.	-	-	13 307	-	-	( 646 )	-	-	13 307	( 646 )	
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2021 г.	-	-	13 815	-	-	-	-	-	13 815	-	
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2021 г.	5 098	( 728 )	1 685	-	-	( 791 )	-	-	6 783	( 1 519 )	
	за 2020 г.	5 098	-	-	-	-	( 728 )	-	-	5 098	( 728 )	

### Основные средства, полученные в аренду

В течение 2020 г. Общество получило в пользование по договору аренды основные средства стоимостью – 99 785 тыс. руб.

Земельные участки – 28 967 тыс. руб.

в том числе:

Инвентарный номер Наименование объекта	Контрагент	Стоимость	Срок аренды
Ц0100743 Земельный участок под электростанцию село Чапчылган, ул. Красноармейская 54 Площадь участка -17 634 м2. Земельный участок находится в селе Чапчылган, Амгинского улуса	Администрация МР Амгинский улус (район)	8 582	01.01.2020-01.01.2023
Ц0100742 Земельный участок под производственную базу село Амга, ул. Цыкунова д.32 Площадь участка -13 215 м2. Земельный участок находится в селе Амга Амгинского улуса	Администрация МР Амгинский улус (район)	9 044	01.01.2020-01.01.2023
Ц0100754 Аренда земельного участка под дизельную электростанцию село Исит Площадь участка – 5 342 м2. Земельный участок находится в г. Покровск	КУМИ г. Покровск	1 415	11.07.2020-11.07.2028
30010684 Земельный участок ВЛ-35 Котельная № 8 Л-301 Площадь участка – 2 997 м2. Земельный участок находится в г. Чернышевский	УФК по РС(Я) Чернышевский	3 076	29.03.2018-28.03.2064
30010685 Земельный участок ВЛ 35 от ПС 220/35/6 до эл. кот №1 Л 302. Площадь участка – 1 428 м2. Земельный участок находится в г. Чернышевский	УФК по РС(Я) Чернышевский	3 075	29.03.2018-28.03.2064

Здания и сооружения – 68 318 тыс. руб.

в том числе:

30012899 ВЛ 110 кв. на ПС 220/110/6 кв. "Городская" 0, 314 км Местонахождение – пос. Пеледуй	ДВЭУК-ГЕНЕРАЦИЯ СЕТИ АО	24 641	01.06.2021-30.04.2021
30012900 ВЛ 110 кв. на ПС 220/110/6 кв. Пеледуй, Пеледуй п 1,115 км Местонахождение – пос. Пеледуй	ДВЭУК-ГЕНЕРАЦИЯ СЕТИ АО	33 247	01.06.2021-30.04.2021
30012901 ВЛ 110 кв. на ПС 220/110/6 кв. Пеледуй, Пеледуй п 0,248 км	ДВЭУК-ГЕНЕРАЦИЯ СЕТИ АО	7 360	01.06.2021-30.04.2021

Иное – 2 500 тыс. руб.

в том числе:

Э0025236 Тойота LAND CRUISER PRADO H 649 CE 27	Портнягин М.В. ИП	2 500	01.01.2020-31.12.2022
------------------------------------------------	-------------------	-------	-----------------------

В течение 2021 г. Общество получило в пользование по договору аренды основные средства стоимостью –66 079 тыс. руб.

Земельные участки – 60 829 тыс. руб.

в том числе:

Ц0100774 Земельный участок с. Амга ул. Цикунова Площадь участка – 3 920 м2. Земельный участок находится в селе Амга.	Администрация МР Амгинский улус (район)	2 943	06.11.2020 - 06.11.2025
И0088403 Земельный участок г. Якутск 751 кв.м Площадь участка – 751 м2. Земельный участок находится в г. Якутске	ВОСЬМАЯ КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ ООО	1 005	10.08.2001- 31.12.2022
Ц0100759 Земельный участок г. Якутск Площадь участка – 5 643 м2. Земельный участок находится в г. Якутске мкр. Марха	Департамент имущественных и земельных отношений Окружной админ. г. Якутска	3 557	21.01.2021- 31.12.2022
И0088411 Земельный участок г. Якутск квартал 167 Площадь участка – 31666 м2. Земельный участок находится в г. Якутске	Департамент имущественных и земельных отношений Окружной админ. г. Якутска	45 435	23.08.2021- 23.08.2024

Здания и сооружения – 5 250 тыс. руб.

в том числе:

Ц0100779 Помещение село Амга ул. Ленина 37/1 Площадь 107 м2 Местонахождение с. Амга	Трофимов А.С. ИП	5 000	22.11.2021- 25.03.2022
-------------------------------------------------------------------------------------	------------------	-------	------------------------

Стоимость объектов, возвращенных арендодателям в 2021 г. – 1 789 435 тыс. руб.

Машины и оборудование – 829 180 тыс. руб.

в том числе:

ГР000049 Котёл водогрейный КВ-ГМ-116,3-150 №1	РАО ЭС Востока АО	177 957	06.05.2016- 29.12.2021
ГР000050 Котёл водогрейный КВ-ГМ-116,3-150 №2	РАО ЭС Востока АО	177 957	06.05.2016- 29.12.2021
ГР000051 Котёл водогрейный КВ-ГМ-116,3-150 №3	РАО ЭС Востока АО	177 957	06.05.2016- 29.12.2021

Здания и сооружения – 957 755 тыс. руб.

в том числе:

Э0024997 Помещение нежилое ул. Курнатовского 1/2А Площадь помещения 73 м2. Местонахождение г. Якутск	Добронравов В.В. ИП	4 500	01.01.2021- 30.12.2021
Э0024991 Помещение нежилое г. Якутск ул. Семёна Данилова 3/2 пом. I Площадь помещения 55 м2 местонахождение г. Якутск	ИП Павлюковский А.К.	2 520	01.01.2021- 30.12.2021

Э0025019 Помещение нежилое ул. Курашова 8 помещение Е Площадь 26,3м2 местонахождение г. Якутск	Ефимова Виктория Викторовна ИП	3 000	01.01.2021-30.12.2021
Э0024967 Помещение нежилое по ул. Фопова д.21 Площадь 327 м2 местонахождение г. Якутск	ИП Кузакова Л.П.	24 945	24.04.2019-31.05.2024
Э0024993 Помещение нежилое п. Витим ул. Ленина 41 Площадь 31 м2 местонахождение пос. Витим	Саха Строй Торг	4 926	01.01.2021-30.12.2021
ГР000133 Газораспределительная станция	РАО ЭС Востока АО	107 417	06.05.2016-29.12.2021
ГР000036 Дымовая труба	РАО ЭС Востока АО	98 952	06.05.2016-29.12.2021
ГР000037 Здание ПВК	РАО ЭС Востока АО	420 941	06.05.2016-29.12.2021

Иное – 2 500 тыс. руб.

в том числе:

Э0025236 Тойота LAND CRUISER PRADO H 649 CE 27	Портнягин М.В. ИП	2 500	01.01.2022-31.12.2022
------------------------------------------------	-------------------	-------	-----------------------

Стоимость объектов, возвращенных арендодателям в 2020 г. – 73 157 тыс. руб.

Земля – 1 061 тыс. руб.

Здания и сооружения – 11 904 тыс. руб.

в том числе:

Э0021431 Помещение нежилое пос.Жатай ул. Северная 25/1 Площадь 14 м2 местонахождение г. Якутск	Расчётно-кассовый центр Городской округ Жатай МУП	1 086	01.01.2020-30.12.2020
Э0025017 Помещение нежилое 13,74 м2 г. Якутск ул. Лонгинова 20 Площадь 13,74 м2 местонахождение г. Якутск	Сивцев С.И. ИП	1 600	01.01.2019-30.12.2019
Ц0100722 Гараж в п. Нижний Бестях Площадь 102,4 м2 местонахождение п. Нижний Бестях	Скрябин С.К.	1 200	01.01.2019-30.12.2019
Э0025057 Помещение нежилое г. Нерюнгри пр. Ленина д.6 Площадь 295,6 м2 местонахождение г. Нерюнгри	Универсам Якутия ООО	6 158	01.01.2019-30.12.2019

Иное – 60 191 тыс. руб.

в том числе:

30065396 8006 РК 14 Снегоболотоходный гусеничный транспортер-тягач ГТ-ТМС (ДВЭУК АРЭС)	ДВЭУК-ГЕНЕРАЦИЯСЕТИ АО	5 508	01.07.2019-31.05.2020
30065397 8007 РК 14 Снегоболотоходный гусеничный транспортер-тягач ГТ-ТМС (ДВЭУК ЛЭР)	ДВЭУК-ГЕНЕРАЦИЯСЕТИ АО	5 508	01.07.2019-31.05.2020
30065436 О 603 МА 14 Подъемник самоходный стреловой на шасси КАМАЗ-5350-42 (ДВЭУК АРЭС)	ДВЭУК-ГЕНЕРАЦИЯСЕТИ АО	5 506	01.07.2019-31.05.2020



30065386 О 610 МА 14 Подъемник самоходный стреловой на шасси КАМАЗ- 5350-42 (ДВЭУК СМиТ)	ДВЭУК- ГЕНЕРАЦИЯСЕТИ АО	5 506	01.07.2019- 31.05.2020
------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------	-------	---------------------------

Объекты, полученные в аренду от РАО ЭС Востока в 2019 году, согласно договору аренды 1185/ИД-7155 Аренда имущества от 06.05.2016 на сумму 1 733 713 тыс. руб. выкуплены ПАО «Якутскэнерго» 30 декабря 2021 года.

Движения арендованных объектов у предприятий группы в 2020 и 2021 г. не было (кроме имущества выкупленного в 2021 году у РАО ЭС Востока).

Наименование и характеристика арендованных объектов	Стоимость, тыс. руб.		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Земельные участки	941 053	1 128 149	999 437
Здания и сооружения	11 799 405	12 426 675	11 114 088
Машины и оборудование	17 957 639	18 909 731	20 506 745
Иные арендованные объекты	8 034	13 078	77 292
<b>Итого</b>	<b>30 706 131</b>	<b>32 477 633</b>	<b>32 697 562</b>

### *Объекты незавершенного строительства*

Объект	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Административное здание (находится в п. Марха, 2217-2021 года постройки)	-	31 999	25 764
ВЛ-6 кВ Л-М.Марха с ПС «Марха» (п. Марха, 2018-2019г.г)	-	-	14 030
Двухцепная ВЛЗ-10 кВ (г. Мирный, 2019-2022г.г)	22 660	1 105	888
ЗРУ 110 кВ (ЯГРЭС) (г.Якутск, 2012-2021г.г)	-	4 739	-
КЛ-6кВ ПС «Центральная»- РТП «94 квартал» (г. Яаякутск, 2015-2022г.г.)	27 263	1 033	1 033
Модернизация системы сбора и передачи информации на ПС 110 кВ Табага (п. Табага, 2018-2022 г.г)	23 114	430	430
ПС 110/10 кВ «Марха» (п. Марха, 2017-2022г.г)	161 080	100 989	32 400
Разработка технических мероприятий и прогрессивных конструкторских решений по замене градирни Якутской ГРЭС (1 секция) (г. Якутск, 2016-2022 г.г)	37 485	33 764	33 683
Реконструкция очистных сооружений ГРЭС-1,2 КВГЭС( Вилуйск, 2017-2023г.г.)	66 406	66 406	64 333
Реконструкция перехода Л-35-1К Хандыга-Крест-Хальджай через р. Томпо (п. Хандыга, 2017-2022г.г)	12 996	12 996	5 402
Реконструкция ПС 35/6 кВ «Бриндакит» (п. Бриндакит, 2018-2022г.г.)	44 950	5 721	2 230

### **3. Прочие внеоборотные активы**

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены активы со сроком списания более 12 месяцев.

Наименование	31.12.202	31.12.2020	31.12.2019
Создание НИОКР	11 697	-	886

Наименование	31.12.202	31.12.2020	31.12.2019
Приобретение НМА	-	1 620	1 620
РБП и прочие	48 404	51 790	45 237
<b>Итого прочие внеоборотные активы</b>	<b>60 101</b>	<b>53 410</b>	<b>47 43</b>

#### 4. Финансовые вложения

##### Стоимость финансовых вложений

Наименование группы финансовых вложений	31.12.2021		31.12.2020		31.12.2019	
	Первоначальная стоимость	Балансовая стоимость (*)	Первоначальная стоимость	Балансовая стоимость (*)	Первоначальная стоимость	Балансовая стоимость (*)
По текущей рыночной стоимости	-	-	56	44	56	32
Текущая рыночная стоимость не определяется	1 703 283	1 695 974	1 703 283	1 695 974	1 703 283	1 695 974

(\*) – Стоимость, по которой финансовые вложения отражены в бухгалтерском балансе (с учетом корректировок до текущей рыночной стоимости, резервов под обесценение, отнесения на увеличение стоимости долговых ценных бумаг разницы между их первоначальной и номинальной стоимостью, курсовых разниц).

Информация по видам финансовых вложений (в уставные капиталы организаций, облигации, векселя, другие финансовые вложения) приведена ниже.

##### Вложения в уставные капиталы организаций

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Дочерние общества	1 695 974	1 695 974	1 695 974
Зависимые общества	-	-	-
<b>Вложения в уставные капиталы других организаций</b>			
Акции российских эмитентов	-	44	32
в т.ч. акции ПАО «РусГидро»	-	44	32
Акции иностранных эмитентов	-	-	-
<b>Итого вложения в уставные капиталы других организаций</b>	<b>1 695 974</b>	<b>1 696 018</b>	<b>1 696 006</b>

##### Дочерние общества

Наименование и организационно-правовая форма дочернего общества	Процент участия в капитале	Местонахождение	Вид деятельности
АО «Сахаэнерго»	100%	Булунский улус, п. Тикси	Производство, передача и реализация электро- и теплоэнергии
АО «Теплоэнергосервис»	100%	г. Якутск	Производство, передача и реализация теплоэнергии
АО «Энерготрансснаб»	100%	г. Якутск	Ремонт, монтаж, наладка энергооборудования электростанций, тепловых и электрических сетей, технологического оборудования автотранспортными средствами

Наименование и организационно-правовая форма дочернего общества	Процент участия в капитале	Местонахождение	Вид деятельности
АО «ЯЭРК»	100%	г. Якутск	Транспортировка, переработка, хранение грузов, транспортные услуги

Общество владеет только обыкновенными акциями дочерних акционерных обществ.

Доля Общества в уставных капиталах дочерних обществ не изменялась с 2007 г.

Вложения в иные ценные бумаги организаций (облигации, векселя и др.) отсутствуют.

Другие финансовые вложения отсутствуют.

## 5. Запасы

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе их групп и видов приведена в разделе 5 «Запасы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество не передавало запасы в залог в качестве обеспечения обязательств

Величина авансов, предварительной оплаты, уплаченных Обществом в связи с приобретением (созданием, переработкой) запасов составила 58 098 тыс.руб. на отчетную дату (6 881 тыс.руб. – на 31.12.2020, 15 614 тыс.руб. – на 31.12.2019).

# Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Запасы - всего, в том числе:	за 2021 г.	2 744 842	( 7 255 )	6 772 376	( 6 713 642 )	500	( 1 584 )	-	2 803 576	( 8 339 )
	за 2020 г.	2 362 744	( 14 240 )	5 438 060	( 5 055 962 )	14 240	( 7 255 )	-	2 744 842	( 7 255 )
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2021 г.	2 732 199	( 7 255 )	6 612 483	( 6 550 836 )	500	( 1 584 )	935	2 794 781	( 8 339 )
	за 2020 г.	2 354 533	( 14 240 )	5 405 123	( 5 029 983 )	14 240	( 7 255 )	2 526	2 732 199	( 7 255 )
сырье и материалы	за 2021 г.	1 078 681	( 2 751 )	879 484	( 639 535 )	246	( 874 )	( 138 892 )	1 179 738	( 3 379 )
	за 2020 г.	872 844	( 8 148 )	1 091 838	( 665 385 )	8 148	( 2 751 )	( 220 616 )	1 078 681	( 2 751 )
топливо	за 2021 г.	1 346 212	( 4 429 )	5 383 463	( 5 427 502 )	250	( 609 )	( 87 )	1 302 086	( 4 788 )
	за 2020 г.	1 159 665	( 5 769 )	4 135 874	( 3 949 262 )	5 769	( 4 429 )	( 65 )	1 346 212	( 4 429 )
запасные части	за 2021 г.	256 089	( 75 )	292 660	( 95 732 )	4	( 101 )	( 194 040 )	258 977	( 172 )
	за 2020 г.	259 279	( 306 )	130 522	( 90 202 )	306	( 75 )	( 43 510 )	256 089	( 75 )
специальная оснастка и специальная одежда	за 2021 г.	36 190	-	46 229	( 38 736 )	-	-	( 530 )	43 153	-
	за 2020 г.	58 461	( 17 )	43 174	( 66 068 )	17	-	623	36 190	-
прочие материалы	за 2021 г.	15 027	-	10 647	( 349 331 )	-	-	334 484	10 827	-
	за 2020 г.	4 284	-	3 715	( 259 066 )	-	-	266 094	15 027	-
готовая продукция и товары для перепродажи	за 2021 г.	-	-	10 134	( 9 199 )	-	-	( 935 )	-	-
	за 2020 г.	-	-	10 638	( 8 112 )	-	-	( 2 526 )	-	-
товары отгруженные	за 2021 г.	595	-	136 614	( 136 542 )	-	-	-	667	-
	за 2020 г.	-	-	595	-	-	-	-	595	-
расходы будущих периодов	за 2021 г.	12 048	-	13 145	( 17 065 )	-	-	-	8 128	-
	за 2020 г.	8 211	-	21 704	( 17 867 )	-	-	-	12 048	-



## **6. Дебиторская задолженность**

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в таблице «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по среднему)	погашение	описание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	создание резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>9</b>	<b>10</b>	<b>11</b>	<b>12</b>
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	<b>за 2021 г.</b>	495 887	( 4 505 )	28 860	( 68 820 )	-	-	( 115 947 )	-	339 980	( 4 505 )
	<b>за 2020 г.</b>	600 392	-	38 055	( 14 071 )	-	-	( 128 488 )	( 4 505 )	495 887	( 4 505 )
в том числе:											
покупатели и заказчики	за 2021 г.	58 999	( 4 505 )	-	-	-	-	( 35 354 )	-	23 645	( 4 505 )
	за 2020 г.	91 696	-	15 337	-	-	-	( 48 034 )	( 4 505 )	58 999	( 4 505 )
прочие дебиторы	за 2021 г.	436 888	-	28 860	( 68 820 )	-	-	( 80 593 )	-	316 335	-
	за 2020 г.	508 696	-	22 718	( 14 071 )	-	-	( 80 454 )	-	436 888	-
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	<b>за 2021 г.</b>	6 561 879	( 1 336 960 )	1 484 808	( 1 314 897 )	( 3 634 )	467 644	115 947	( 351 651 )	6 844 103	( 1 220 967 )
	<b>за 2020 г.</b>	6 029 534	( 1 053 750 )	1 802 375	( 1 386 287 )	( 12 231 )	373 240	128 488	( 656 450 )	6 561 879	( 1 336 960 )
в том числе:											
покупатели и заказчики	за 2021 г.	5 266 816	( 1 154 257 )	564 564	( 247 763 )	( 1 203 )	445 406	35 354	( 244 965 )	5 617 768	( 953 816 )
	за 2020 г.	4 998 193	( 943 694 )	751 081	( 526 555 )	( 3 936 )	336 958	48 034	( 547 521 )	5 266 816	( 1 154 257 )
авансы выданные всего, в том числе:	за 2021 г.	66 947	( 1 129 )	97 089	( 41 335 )	-	-	-	-	122 701	( 1 129 )
	за 2020 г.	75 556	( 5 259 )	23 184	( 31 702 )	( 91 )	5 259	-	( 1 130 )	66 947	( 1 129 )
поставщикам по капитальному строительству	за 2021 г.	33 043	-	3 451	( 18 035 )	-	-	-	-	18 459	-
	за 2020 г.	41 164	-	13 432	( 21 553 )	-	-	-	-	33 043	-
поставщикам ОС, оборудования и прочих ВНА	за 2021 г.	-	-	3 068	-	-	-	-	-	3 068	-
	за 2020 г.	192	-	-	( 192 )	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	за 2021 г.	1 228 115	( 181 573 )	823 155	( 1 025 798 )	( 2 431 )	22 238	80 593	( 106 686 )	1 103 634	( 266 022 )
	<b>за 2020 г.</b>	955 785	( 104 797 )	1 028 110	( 828 030 )	( 8 204 )	31 023	80 454	( 107 799 )	1 228 115	( 181 573 )
	за 2021 г.	7 057 766	( 1 341 465 )	1 513 668	( 1 383 717 )	( 3 634 )	467 644	x	( 351 651 )	7 184 083	( 1 225 472 )
<b>Итого</b>	<b>за 2020 г.</b>	6 629 926	( 1 053 750 )	1 840 430	( 1 400 359 )	( 12 231 )	373 240	x	( 660 955 )	7 057 766	( 1 341 465 )

**Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (тыс. руб.)**

Вид задолженности	Наименование	На 31.12.2021	Внутригрупповые
Покупатели энергоресурсов	АО Теплоэнергосервис	502 973	ДО ПАО «Якутскэнерго»
Покупатели энергоресурсов	ЖКХ ГУП РС (Я)	138 011	
Покупатели энергоресурсов	Дальневосточная энергетическая компания ПАО	859 603	ДЗО «РАО ЭС Востока»
Покупатели энергоресурсов	Интер РАО ПАО	61 503	
Заказчики услуг по транспортировке электро и тепло энергии	Вилуйская ГЭС-3 АО	324 991	
Разные	Прочие покупатели	2 796 010	
<b>Итого</b>		<b>4 683 091</b>	

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, квалифицированная по состоянию на 31.12.2020 как долгосрочная, в сумме 35 355 тыс. руб., отражена на 31.12.2021 в составе краткосрочной в соответствии с предусмотренными договорами сроками погашения в 2022 году.

Сумма дебиторской задолженности, погашенной путем зачета встречных требований дебиторов составила 523 117,32 тыс. руб. в отчетном году (543 695,88 тыс. руб. – в 2020 году).

**Прочая дебиторская задолженность (тыс. руб.)**

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
По расчетам с таможенным органом	-	-	-
По расчетам с комиссионерами и агентами	46 807	26 958	24 794
По беспроцентным займам выданным	336 108	444 968	503 375
По процентам к получению	-	-	-
По распределению дивидендов и доходов в пользу Общества	-	-	-
По штрафам, пеням, неустойкам за нарушение условий договоров	-	-	-
По претензиям (суд решения)	14 643	17 322	37 346
По иным основаниям	877 961	1 059 999	864 466
<b>Итого</b>	<b>1 275 518</b>	<b>1 549 247</b>	<b>1 429 981</b>

**7. Денежные средства и денежные эквиваленты**

**Состав денежных средств и денежных эквивалентов**

Структура денежных средств представлена ниже:

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Средства в кассе	1 125	1 879	1 907
Средства на расчетных счетах	147 994	62 350	153 185
Средства на валютных счетах	-	-	-

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Средства на специальных счетах в банках	87	39	145
Прочие денежные средства	6	9 146	14 190
<b>Итого денежные средства</b>	<b>149 212</b>	<b>73 414</b>	<b>169 427</b>
Краткосрочные банковские депозиты ( со сроком размещения до трех месяцев)	-	22 370	-
<b>Итого денежные эквиваленты</b>	<b>-</b>	<b>22 370</b>	<b>-</b>
<b>Итого денежные средства и денежные эквиваленты</b>	<b>149 212</b>	<b>95 784</b>	<b>169 427</b>

Информация о потоках денежных средств раскрыта в «Отчете о движении денежных средств». Остатки по денежным средствам представлены в бухгалтерском балансе Общества по строке 1250. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Авансы на конец 2021 года составили: выданные – 98 916 тыс.руб., полученные – 1 419 128 тыс.руб.

Авансы на конец 2020 года составили: выданные – 55 789 тыс.руб., полученные – 1 344 497 тыс.руб.

Краткосрочные депозиты со сроком размещения до трех месяцев:  
- в российских рублях в Российском сельскохозяйственном банке АО на сумму 22 370 тыс.руб (на 31.12.2020 г.)

Денежные средства, недоступные для использования Обществом на отчетные даты, отсутствуют.

#### Прочие поступления и платежи

Наименование	2021	2020
<b>Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)</b>		
Обеспечение заявки на участие в конкурсе на право заключения договора	1 276	886
Поступление бюджетных средств в виде субсидий	6 765 114	10 856 206
Доходы полученные от участия в конкурсе	20	-
Поступления от возмещения убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	84 145	15 791
Поступления штрафов, пеней и неустоек, признанных или по которым получено решение суда об их взыскан	26 789	35 257
Возврат излишне (ошибочно) перечисленных средств	84 815	101 511
Поступления (возврат) госпошлины	9 904	9 881
По графику реструктуризации задолженности	4 537	5 444
Приход (возврат) подотчетных сумм	140	202
Поступления страховых выплат (от страховых компаний)	285 495	107 935
Поступления от соцстраха	4 219	18 600
Поступления по агентским договорам (кроме агентского вознаграждения)	208 496	415 687
в т.ч. АО «ТЭС»	91	1 304
Поступление (возврат) налоговых платежей	603 458	240 857
Прочие услуги населению (ксерокопирование)	-	2
Поступления от Военного комиссариата	-	46

Наименование	2021	2020
Возврат от профкома	24	66
Возмещение ущерба	48	-
Поступление сверх лимита за услуги связи	410	538
Поступление за покупку квартиры	500	200
Прочие поступления	107	488
Оплата за автостоянку	2	27
Имущество, оказавшееся в излишке по результ. инвент.	3	6
Бездоговорное электропотребление	3 255	2 555
Поступление по договорам цессии	718 200	1 133 616
в т.ч. АО "Сахаэнерго"	714 022	1 230
Услуги оператора рынка ЦФР	2 573	1 119
Невыясненные (ошибочные) платежи	1	232
Выплата договору о факторинговом обслуживании	533 268	441 958
Возмещение % за пользование чужими средствами	-	1 691
Возврат займов, выданных сотрудникам (обучение, квартиры)	30 758	14 937
Возмещение стоимости расходов при расторжении договора	181	2 608
Поступление процентов от банка на остаток по расчетному счету	4 399	3 190
НДС свернутый оборот	227 125	942 238
<b>Итого прочие поступления по текущей деятельности</b>	<b>9 599 262</b>	<b>14 353 774</b>
<b>Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)</b>		
Благотворительная акция среди работников к юбилею победы	-	(918)
Оплата судебных издержек	(944)	(14 662)
Взносы в некоммерческие фонды и партнерства	(7 560)	(4 351)
Расчеты по налогам и сборам	(304 191)	(569 163)
Плата за пользование водными объектами, водный налог	(79 931)	(77 090)
Прочие налоги и пошлины	-	(26 402)
Плата за землю	(19 424)	(22 363)
Экологический платеж	(5 826)	(6 602)
Платежи по концессионным соглашениям	(13 291)	(7 058)
Оплата госпошлины	(12 578)	(1 993)
Выплаты вознаграждений членам Совета директоров и ревизионной комиссии	(624)	(825)
Возврат средств (выбытие)	(92 586)	(72 293)
Оплата расходов на проведение ежегодного собрания акционеров	(1 060)	(1 978)
Выплаты в подотчет	(93 953)	(91 486)
Выплаты на благотворительные цели	(1 000)	-
Выплаты на мероприятия социального и культурно-массового характера	(24 904)	(32 835)
Выдача займов сотрудникам	(20 000)	(22 700)
Командировочные расходы	(48 568)	(32 803)
Прочие расходы (чрезвычайные)	(107 382)	(88 117)
Подготовка кадров	(2 674)	(80)
Проведение экспертизы	(206)	(106)
Оплата путевок	-	(914)
Прочие услуги сторонних организаций	(2 929)	(16 294)
Проезд в отпуск	(71 693)	(41 184)
Расходы по строительству ГРЭС-2	(978)	-
Отчисления профсоюзу	(26 963)	(46 910)
Возмещения по решению суда (признанные)	(14 459)	(12 917)

Наименование	2021	2020
Оценка непрофильного актива	-	(990)
Платежи за техпаспортизацию	(1 403)	(763)
Хищения, недостачи	(3)	(3)
Возмещение ущерба, компенсация расходов	(146)	(615)
Оплата земельно-кадастровых услуг	(5 867)	(6 508)
Почтово-телеграфные расходы	(27)	(134)
Погребения и соболезнования сверх кол. договора	-	(70)
Платежи на содержание и эксплуатация автотранспорта	-	(146)
Добровольное медицинское страхование	(16 024)	(17 331)
Прочее добровольное страхование физических лиц	(4 021)	(4 301)
Выплаты штрафов, пеней и неустоек, признанных или по которым получено решение суда об их взыскании	(3 907)	(57 758)
Расходы на управление капиталом (переоценка, реестр, консультации)	(410)	(320)
НДС свернутый оборот	(227 125)	(942 238)
<b>Итого прочие платежи по текущей деятельности</b>	<b>(1 212 657)</b>	<b>(2 223 221)</b>

Наименование	2021	2020
<b>Прочие поступления по инвестиционной деятельности (строка 4219)</b>		
	-	-
<b>Итого прочие поступления по инвестиционной деятельности</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Прочие платежи по инвестиционной деятельности (строка 4229)</b>		
Приобретение имущества	-	-
Прочие выплаты по инвестиционной деятельности	-	-
<b>Итого прочие платежи по инвестиционной деятельности</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Наименование	2021	2020
<b>Прочие поступления по финансовой деятельности (строка 4319)</b>		
Прочие поступления по финансовой деятельности	49	-
<b>Итого прочие поступления по финансовой деятельности</b>	<b>49</b>	<b>-</b>
<b>Прочие платежи по финансовой деятельности (строка 4329)</b>		
Выплаты в погашение обязательств по финансовой аренде (лизинг)	-	-
<b>Итого прочие платежи по финансовой деятельности</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 8. Прочие оборотные активы

Наименование актива	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Долгосрочные активы к продаже *	220 852	157 178	146 346



Наименование актива	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
НДС по авансам полученным Обществом в счет предстоящей поставки товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав покупателю (на срок до года)	282 094	265 575	186 071
Недостачи и потери от порчи ценностей	27 498	27 464	718
<b>Итого прочие оборотные активы</b>	<b>530 444</b>	<b>450 217</b>	<b>333 135</b>

## 9. Капитал и резервы

### Уставный капитал

Наименование	Обыкновенные акции	Привилегированные акции	Итого
Общая номинальная стоимость выпущенных акций на 31.12.2021, в том числе:	17 679 109 828,92	2 958 449 977,50	20 637 559 806,42
– оплаченные акции (XXX шт.)	7 963 562 986	1 332 635 125	9 296 198 111
– неоплаченные акции (XXX шт.)	-	-	-
– выкупленные у акционеров собственные акции (XXX шт.)	-	-	-

Все акции Общества оплачены.

Из общего числа обыкновенных акций:

физическим лицам (в т. ч. работникам Общества) принадлежит на 31.12.2021 – 525 561,65 тыс. шт. акций (на 31.12.2020 – 538 137,18 тыс. шт. акций, на 31.12.2019 - 540 955,39 тыс. шт. акций):

- в том числе членам Правления Общества принадлежит на 31.12.2021 – 56,6 тыс. шт. акций; (на 31.12.2020 – 56,6 тыс. шт. акций и на 31.12.2019 – 93,5 тыс. шт. акций);
- дочерним обществам принадлежит на 31.12.2021 - 0 шт. акций Общества (на 31.12.2020 – 0 шт. акций, на 31.12.2019 – 0 шт. акций).

### Резервный капитал

В 2021 году по итогам работы Общества за 2020 год получен отрицательный финансовый результат в размере 3 350 492 тыс. руб. Соответственно отчисления в резервный фонд в 2021 году не производились.

### Добавочный капитал

В составе добавочного капитала по строке «Добавочный капитал» бухгалтерского баланса Общество отразило прирост стоимости объектов основных средств по переоценке :

Наименование статей добавочного капитала	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Прирост стоимости объектов основных средств по переоценке	5 153 536	2 287 035	19 554 537

Наименование статей добавочного капитала	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Итого добавочный капитал	5 153 536	2 287 035	19 554 537

## 10. Кредиты и займы

### Кредиты полученные

Наименование	Долгосрочные		Краткосрочные	
	2021	2020	2021	2020
Остаток задолженности по кредитам на начало года	0	1 178 836	4 686 109	430 867
Получено банковских кредитов в отчетном году (в т. ч. овердрафт)	10 220 121	4 252 638	9 427 806	13 704 355
В результате перевода долгосрочной задолженности в краткосрочную*	(1 180 000)	(1 349 283)	1 180 000	1 349 283
В результате перевода краткосрочной задолженности в долгосрочную	-	-	-	-
Получено/(выбыло) задолженности по кредитам в результате реорганизации	-	-	-	-
Начислено процентов (в т. ч. овердрафт)	-	-	430 232	219 039
Погашено в части основной суммы долга (в т. ч. овердрафт)	(3 876 160)	(4 082 191)	(13 617 724)	(10 797 619)
Погашено в части начисленных процентов (в т. ч. овердрафт)	-	-	(425 874)	(219 816)
Курсовая разница	-	-	-	-
Остаток задолженности по кредитам на конец года	5 163 961	0	1 680 549	4 686 109

\* в результате приближения срока погашения части задолженности по долгосрочному кредиту

В 2021 году Общество заключило 23 кредитных договора на общую сумму 15 382 960 тыс. руб. под поручительство ПАО «РусГидро».

### Информация о кредитных линиях и средствах овердрафта

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Совокупная величина кредитных линий, открытых в пользу Общества в том числе:			
средства открытых кредитных линий, не использованные Обществом [*]	22 642 960	10 062 800	12 893 589
Величина денежных средств, которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта	400 000	400 000	400 000

[\*] Неиспользованные средства могут включать как заемные средства, в которых отсутствует потребность Общества, так и недополученные заемные средства, в которых Общество нуждается

### Займы полученные

Наименование	Долгосрочные		Краткосрочные	
	2021	2020	2021	2020
Остаток задолженности по займам на начало года	2 693 928	2 693 928	1 000 013	947 858

Наименование	Долгосрочные		Краткосрочные	
	2021	2020	2021	2020
Получено займов в отчетном году	-	-	598 066	97 393
В результате перевода долгосрочной задолженности в краткосрочную*	(2 693 928)	-	2 693 928	-
В результате перевода краткосрочной задолженности в долгосрочную	-	-	-	-
Получено/(выбыло) задолженности по займам в результате реорганизации	-	-	-	-
Начислено процентов	-	-	47 658	64 919
Погашено в части основной суммы долга	-	-	(685 364)	(52 279)
Погашено в части начисленных процентов	-	-	(128 704)	(57 878)
Курсовая разница	-	-	-	-
Остаток задолженности по займам на конец года	-	2 693 928	3 525 597	1 000 013

\* в результате приближения срока погашения части задолженности по долгосрочному кредиту

Займы привлечены без обеспечений.

#### **Прочая информация по заемным средствам**

##### *Проценты по заемным средствам*

Наименование	2021	2020
Включенные в стоимость инвестиционных активов проценты по заемным средствам, связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционных активов	627	-
Включенные в стоимость инвестиционных активов проценты по заемным средствам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционных активов	-	-
Проценты по заемным средствам, отнесенные на прочие расходы	477 263	283 958
<b>Итого проценты, начисленные по заемным средствам</b>	<b>477 890</b>	<b>283 958</b>
Доходы от временного использования заемных средств в качестве финансовых вложений в том числе:	-	-
Доходы, учтенные при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.	-	-

##### *Дополнительные затраты по заемным средствам*

Наименование	2021	2020
Возникло дополнительных затрат, связанных с получением заемных средств, в отчетном периоде	-	-
Дополнительные затраты, отнесенные на прочие расходы в отчетном периоде	-	-

## **11. Кредиторская задолженность**

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в таблице «Наличие и движение кредиторской задолженности»

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	Остаток на конец периода
			поступление			выбыло				
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	принятые в результате реорганизации в форме присоединения	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021 г.	2 796 115	3 464 242	-	-	252 774	-	2 173 918	3 833 665	
	за 2020 г.	1 190 425	2 684 518	x	-	10 143	-	1 068 685	2 796 115	
	за 2021 г.	266 258	708 448	-	-	( 1 891 )	-	( 253 017 )	719 798	
	за 2020 г.	15 132	253 017	x	-	( 1 891 )	-	-	266 258	
прочие кредиторы	за 2021 г.	2 529 857	2 755 794	-	-	( 250 883 )	-	( 1 920 901 )	3 113 867	
	за 2020 г.	1 175 293	2 431 501	x	-	( 8 252 )	-	( 1 068 685 )	2 529 857	
	за 2021 г.	5 824 740	5 116 472	-	-	5 722 070	6 846	2 173 918	7 386 214	
	за 2020 г.	6 276 139	2 195 565	x	-	3 701 457	14 192	1 068 685	5 824 740	
поставщики и подрядчики	за 2021 г.	2 040 842	2 606 595	-	-	( 1 755 292 )	( 50 )	253 017	3 145 112	
	за 2020 г.	2 402 615	351 799	x	-	( 710 920 )	( 2 652 )	-	2 040 842	
	за 2021 г.	238 334	385 092	-	-	( 411 860 )	( 33 )	-	211 533	
	за 2020 г.	235 537	499 740	x	-	( 496 892 )	( 51 )	-	238 334	
задолженность по налогам и сборам	за 2021 г.	322 084	1 142 239	-	-	( 1 070 397 )	-	-	393 926	
	за 2020 г.	304 750	488 359	x	-	( 470 423 )	( 602 )	-	322 084	
	за 2021 г.	1 163 146	776 941	-	-	( 561 240 )	( 6 023 )	170 117	1 542 941	
	за 2020 г.	1 028 719	399 514	x	-	( 328 554 )	( 10 727 )	74 194	1 163 146	
прочие кредиторы	за 2021 г.	2 060 334	205 605	-	-	( 1 923 281 )	( 740 )	1 750 784	2 092 702	
	за 2020 г.	2 304 518	456 153	x	-	( 1 694 668 )	( 160 )	994 491	2 060 334	
	за 2021 г.	8 620 855	8 580 714	-	-	5 974 844	6 846	-	11 219 879	
	за 2020 г.	7 466 564	4 880 083	x	-	3 711 600	14 192	x	8 620 855	

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, квалифицированная по состоянию на 31.12.2020 как долгосрочная, в сумме 253 017 тыс. руб., отражена на 31.12.2021 в составе краткосрочной в соответствии с предусмотренными сроками погашения ее в 2022 г.

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, квалифицированная по состоянию на 31.12.2020 как краткосрочная, в сумме 708 449 тыс. руб., отражена на 31.12.2021 в долгосрочной задолженности в соответствии с заключенным соглашением о реструктуризации долга.

С контрагентом АО ДВЭУК-ГЕНЕРАЦИЯ СЕТИ заключено Мировое соглашение от 23.08.2021г. по урегулированию спора по исполнению договора оказания услуг 99-185-2016 от 30.08.2016г. Срок погашения задолженности 30.04.2032г. Сумма 708 449 тыс.руб. отражена в долгосрочной задолженности

### **Кредиторская задолженность**

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	3 864 910	2 307 100	2 417 747

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Задолженность перед персоналом по оплате труда	211 533	238 334	233 749

### **Кредиторская задолженность по налогам и сборам и перед государственными внебюджетными фондами**

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Налог на добавленную стоимость	193 044	2	3
Налог на прибыль	-	-	-
Налог на имущество	-	135294	141900
Налог с доходов физических лиц	52 481	52 323	49 667
Прочие налоги и сборы	5 008	7 446	4 983
<b>Итого по налогам</b>	<b>250 533</b>	<b>195 065</b>	<b>196 553</b>
<b>Итого перед фондами</b>	<b>143 393</b>	<b>127 019</b>	<b>108 197</b>
<b>Итого задолженность</b>	<b>393 926</b>	<b>322 084</b>	<b>304 750</b>

### **Прочая кредиторская задолженность**

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Задолженность по авансам полученным	1 702 953	1 613 396	1 156 351
По расчетам с таможенным органом	-	-	-
По расчетам с комиссионерами и агентами	65 057	12 125	5 627
По штрафам, пеням, неустойкам за нарушение условий договоров	-	-	-
Расчеты по претензиям (судебные)	12 123	8 356	41 678
Арендные платежи	4 926 710	4 057 145	3 256 848
По иным основаниям	42 667	62 315	49 814
<b>Итого</b>	<b>6 749 510</b>	<b>5 753 337</b>	<b>4 510 318</b>



## 12. Налоги

### 12.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость по проданным [товарам], [продукции], [работам], [услугам] начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) [товаров], [продукции], [выполнения работ], [оказания услуг].

Наименование	2021	2020
НДС по проданным [товарам], [продукции], [работам], [услугам], в том числе:	5 457 779	4 904 321
по ставке НДС – 20%	5 457 140	4 902 346
по ставке НДС – 10%	639	1 975
НДС по приобретенным ценностям	5 812 751	5 981 320
НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету	5 790 464	6 009 731

### 12.2 Налог на прибыль организации

Данные по отложенным и постоянным налоговым активам и обязательствам за 2020 год представлены с учетом произведенного Обществом в 2021 году ретроспективного пересчета в связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета 5/2019 «Запасы» (утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 15.11.2019 г. № 180н) в отношении спецодежды.

Наименование	2021		2020	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Условный расход по налогу на прибыль / (Условный доход по налогу на прибыль)	(2 922 345)	(584 469)	(4 023 242)	(804 648)
<b>Постоянные налоговые расходы (ПНР)</b>				
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения (расходы сверх установленных лимитов отнесения к принимаемым для целей налогообложения и др.)	749 185	149 837	799 093	159 819
По прибыли контролируемых иностранных компаний	-	-	-	-
По иным основаниям	-	-	-	-
<b>Итого ПНР</b>	<b>749 185</b>	<b>149 837</b>	<b>799 093</b>	<b>159 819</b>
<b>Постоянные налоговые доходы (ПНД)</b>				
По доходам, не учитываемым для целей налогообложения	(256 085)	(51 217)	(250 633)	(50 127)
По иным основаниям	-	-	-	-
<b>Итого ПНД</b>	<b>(256 085)</b>	<b>(51 217)</b>	<b>(250 633)</b>	<b>(50 127)</b>
<b>Отложенные налоговые активы (ОНА)</b>				
<b>Начисление ОНА</b>				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	34 960	6 992	30 255	6 051
По оценочным обязательствам	366 560	71 312	312 820	62 564
По резервам сомнительных долгов	1 390 085	278 017	1 438 145	287 629
По иным основаниям	3 892 595	778 519	4 175 890	843 440
в том числе:				

Наименование	2021		2020	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Налоговый убыток текущего периода	3 800 675	760 135	4 073 110	814 622
Материалы	-	-	41 310	8 262
Расходы будущих периодов	14 985	2 997	-	-
Расходы по страхованию	56 225	11 245	49 565	9 913
Дебиторская задолженность	20 710	4 142	-	-
Разницы по субсидиям на возмещение недополученных доходов (момент признания)	-	-	53 215	10 643
<b>Погашение ОНА</b>				
Различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	(15 245)	(3 049)	(43 710)	(8 742)
По оценочным обязательствам	(365 835)	(73 167)	(278 175)	(55 635)
По резервам сомнительных долгов	(1 341 855)	(268 371)	(1 037 940)	(207 588)
По налоговому убытку прошлых лет	-	-	-	-
По иным основаниям	(2 466 210)	(493 242)	(1 161 185)	(232 237)
в том числе:				
Налоговый убыток текущего периода	(2 327 420)	(465 484)	(1 056 570)	(211 314)
Материалы	(57 940)	(11 588)	-	-
Расходы будущих периодов	(3 300)	(660)	(2 295)	(459)
Расходы по страхованию	(56 910)	(11 382)	(49 105)	(9 821)
Дебиторская задолженность	(20 640)	(4 127)	-	-
Разницы по субсидиям на возмещение недополученных доходов (момент признания)	-	-	(53 215)	(10 643)
<b>Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль</b>	<b>1 485 060</b>	<b>297 012</b>	<b>3 436 100</b>	<b>695 482</b>
<b>Отложенные налоговые обязательства (ОНО)</b>				
<b>Начисление ОНО</b>				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	(637 703)	(127 541)	(582 210)	(116 442)
Разница в оценке незавершенного производства и стоимости остатка готовой продукции	(12)	(4)	(470)	(94)
По иным основаниям	(7 279 085)	(1 455 817)	(11 420 185)	(2 284 037)
в том числе:				
Разницы по субсидиям на возмещение недополученных доходов (момент признания)	(6 616 910)	(1 323 382)	(11 036 105)	(2 207 221)
Резервы по сомнительным долгам	(651 550)	(130 310)	(377 660)	(75 532)
Товары	(10 625)	(2 125)	(1 940)	(388)
НИОКР	-	-	-	-
Прочие	-	-	(4 480)	(896)
<b>Погашение ОНО</b>				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	1 238 159	247 632	1 213 920	242 784
Разница в оценке незавершенного производства и стоимости остатка готовой продукции	12	4	1 570	314

Наименование	2021		2020	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
По иным основаниям	7 657 360	1 524 563	10 827 990	2 165 211
в том числе:				
Разницы по субсидиям на возмещение недополученных доходов (момент признания)	6 827 985	1 365 597	10 802 990	2 160 598
Резервы по сомнительным долгам	759 680	151 936	-	-
Товары	19 485	3 897	6 425	1 285
НИОКР	15 630	3 126	15 630	3 126
Прочие	14	7	1 010	202
<b>Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль</b>	<b>944 185</b>	<b>188 837</b>	<b>38 680</b>	<b>7 736</b>
<b>Итого текущий налог на прибыль</b>		-		-
<b>Налогооблагаемая прибыль / (убыток)</b>		<b>(1 473 252)</b>		<b>(3 016 541)</b>

### Применяемые ставки по налогу на прибыль

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых расходов, постоянных налоговых доходов, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль: 20% - в 2021 г, 20 % - в 2020 г.

### Изменение отложенных налогов

Наименование	2021	2020
<b>Отложенные налоговые активы</b>		
<i>На начало отчетного года (строка 1180 бухгалтерского баланса)</i>	<i>1 358 055</i>	<i>685 329</i>
Начислено в отчетном году по операциям, результат которых включается в чистую прибыль (убыток) периода (строка 2412)	1 134 840	1 199 685
Начислено в отчетном году по операциям, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода (строка 2530)	-	-
Погашено в отчетном году (строка 2412)	(837 828)	(504 201)
Списано в отчетном году [в том числе в связи со снижением вероятности того, что Общество получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах] (строка 2412)	(32 845)	(22 758)
Восстановлен отложенный налоговый актив, ранее списанный в связи с отсутствием возмещаемости на счет прибылей и убытков (строка 2412)	-	-
Сумма начисленных/(списанных) отложенных налоговых активов в результате увеличения/уменьшения ставки налога на прибыль со следующего отчетного года (строка 2412)	-	-
<i>На конец отчетного года (строка 1180 бухгалтерского баланса)</i>	<i>1 622 222</i>	<i>1 358 055</i>
<b>Отложенные налоговые обязательства</b>		
<i>На начало отчетного года (строка 1420 бухгалтерского баланса)</i>	<i>3 889 272</i>	<i>3 898 301</i>
Начислено в отчетном году по операциям, результат которых включается в чистую прибыль (убыток) периода (строка 2412)	1 583 362	2 400 573
Начислено в отчетном году по операциям, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода (строка 2530)	-	-
Погашено в отчетном году (строка 2412)	(1 772 199)	(2 408 308)
Списано в отчетном году (строка 2412)	578 976	(1 294)
Сумма начисленных/(списанных) отложенных налоговых обязательств в результате увеличения/уменьшения ставки налога на прибыль со следующего отчетного года (строка 2412)	-	-

Наименование	2021	2020
<b>Отложенные налоговые активы</b>		
<i>На начало отчетного года (строка 1180 бухгалтерского баланса)</i>	<i>1 358 055</i>	<i>685 329</i>
Начислено в отчетном году по операциям, результат которых включается в чистую прибыль (убыток) периода (строка 2412)	1 134 840	1 199 685
Начислено в отчетном году по операциям, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода (строка 2530)	-	-
Погашено в отчетном году (строка 2412)	(837 828)	(504 201)
Списано в отчетном году [в том числе в связи со снижением вероятности того, что Общество получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах] (строка 2412)	(32 845)	(22 758)
<i>На конец отчетного года (строка 1420 бухгалтерского баланса)</i>	<i>4 279 411</i>	<i>3 889 272</i>

### Доходы и расходы в составе строки 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах

Наименование	2021	2020
Оценочное налоговое обязательство по уплате налога на прибыль по неразрешенным разногласиям с налоговым органом	-	-
Штрафные санкции за нарушение законодательства по налогу на прибыль	6 923	-
Штрафные санкции за нарушение законодательства по прочим налогам и сборам	(738)	(742)
Суммы к (доплате)/возврату налога на прибыль по уточненным налоговым декларациям за предыдущие отчетные периоды	(7 298)	-
<b>Итого по строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах</b>	<b>(1 113)</b>	<b>(742)</b>

### 12.3 Прочие налоги и сборы

На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы: нлог на имущество – 414 842 тыс.руб., земельный налог – 13 553 тыс.руб., транспортный налог – 5 181 тыс.руб., водный налог – 3 тыс.руб., страховые взносы – 1 473 935 тыс.руб., государственная пошлина – 12 092 тыс.руб.

### 13. Выручка от продаж

Выручка Общества сформирована в связи с продажей готовой продукции, услуг по видам:

Наименование	2021 г.	2020 г.
<i>Электрическая энергия всего, в том числе</i>	<i>27 487 261</i>	<i>29 995 322</i>
Выручка от реализации электроэнергии, в том числе	21 776 088	19 766 082
выручка от реализации электроэнергии, поставляемой на оптовый рынок	6 006 054	5 387 897
Субсидия на возмещение выпадающих доходов	5 711 173	10 229 240
<i>Тепловая энергия и горячее водоснабжение всего, в том числе</i>	<i>4 197 393</i>	<i>4 008 576</i>
Выручка от реализации теплоэнергии	3 651 682	3 496 582
Субсидия на возмещение выпадающих доходов	545 711	511 994
<i>Прочие услуги промышленного характера всего, в том числе:</i>	<i>890 795</i>	<i>715 487</i>

Наименование	2021 г.	2020 г.
Выручка от реализации прочих услуг промышленного характера (технологическое присоединение, техобслуживание оборудования, агентское вознаграждение и др.)	890 795	715 487
Субсидия на возмещение выпадающих доходов	-	-
<b>Прочие услуги непромышленного характера</b>	<b>3 055</b>	<b>2 451</b>
<b>Итого выручка:</b>	<b>32 578 504</b>	<b>34 721 836</b>

Выручка от реализации снизилась за 2021 г. по сравнению с 2020 г. на 2 143 332 тыс.руб. или с 34 721 836 тыс.руб. до 32 578 504 тыс.руб.

Выручка по электроэнергии увеличилась на 2 010 006 тыс.руб., в том числе увеличение от реализации на оптовом рынке энергии и мощности составило 618 157 тыс.руб.

Увеличение фактической стоимости поставленной электрической энергии и мощности с ОРЭМ в 2021г. на 618 157 тыс. руб. (факт 2020г. – 5 387 897 тыс. руб., факт 2021г. – 6 006 054 тыс. руб.) обусловлен с ростом объема поставленной электрической энергии на 97 022 тыс.кВтч (2020г. – 4 038 571 тыс.кВтч., 2021г. – 4 135 593 тыс.кВтч.), ростом среднего тарифа на 0,12 руб./кВтч (2020г. – 1,33 руб./кВтч, 2021г. 1,45 руб./кВтч).

Так же наблюдается увеличение выручки поставляемая на розничный рынок на 945 620 тыс.руб., обусловлен ростом тарифа (+1 117 099 тыс.руб.) уменьшением объемов потребления на (-171 479 тыс. руб.)

Субсидия на выравнивание тарифов снизилась на – 4 518 066 тыс. руб. (без НДС). Основным фактором снижения является присвоение статуса гарантирующего поставщика электрической энергии АО «Сахаэнерго» с 1 июля 2021 года в зоне действия локальной энергетики. Таким образом, с 1 июля 2021 года субсидия направляется непосредственно в АО «Сахаэнерго». Также снижение субсидии обусловлено изменением экономически обоснованных тарифов согласно постановлению Государственного комитета по ценовой политике РС(Я) №120 от 29.06.2021 г. «О внесении изменений в некоторые постановления Правления ГКЦ РС(Я)». Субсидия на возмещение гарантирующим поставщикам электрической энергии, энергоснабжающим организациям, энергосбытовым организациям недополученных доходов в связи с доведением цен (тарифов) на электрическую энергию (мощность) до планируемых на следующий период регулирования базовых уровней цен (тарифов) на электрическую энергию (мощность) на территориях Дальневосточного федерального округа («субсидия на выравнивание тарифов» - далее субсидия) рассчитывается в соответствии с «Порядком предоставления субсидий на возмещение гарантирующим поставщикам электрической энергии, энергоснабжающим организациям, энергосбытовым организациям недополученных доходов в связи с доведением цен (тарифов) на электрическую энергию (мощность) до планируемых на следующий период регулирования базовых уровней цен (тарифов) на электрическую энергию (мощность) на территориях Дальневосточного федерального округа» с изменениями, утвержденными Приказом Министерства ЖКХ и Э РС(Я) от 22.06.2018 года № 243-п.

Величина субсидии определяется как произведение объема потребления контрагентом электрической энергии по каждому уровню напряжения на ставку субсидии («субсидия на выравнивание тарифов, руб./кВтч») по соответствующему виду договора и уровню напряжения, утвержденную Государственным комитетом по ценовой политике РС (Я) в Постановлениях «Об установлении тарифов на электрическую энергию, поставляемую потребителям ПАО «Якутскэнерго» и указанную в соответствующих Приложениях к этим Постановлениям:

– Постановление № 252 от 28.12.2019 года - «Об установлении тарифов на электрическую энергию, поставляемую потребителям ПАО «Якутскэнерго» на 2020 год»;

Общая величина субсидии — это сумма размера субсидий по прочим потребителям за исключением населения по каждому уровню напряжения.

- Выручка от транспортировки электроэнергии несобственного производства за 2021 г. по сравнению с 2020 г. увеличилась на 446 229 тыс.руб. , с 1 902 425 тыс.руб. до 2 348 654 тыс.руб. Увеличение выручки за транспортировку электроэнергии за 2021 год за счет увеличения объема транспортировки электроэнергии Фабрики 3 (МГОК), по которому с 01.01.21г. АО «ВГЭС-3» производит оплату за услуги по передаче электрической энергии, а также с появлением нового контрагента ООО «Транснефтьэнерго». Рост объема передачи электроэнергии составил 172,01 млн. кВт.ч.
- Увеличение выручки от реализации теплоэнергии и горячего водоснабжения (без учета дотации) за 2021г. по сравнению с 2020 г. составило на 155 100 тыс.руб.с 3 496 582 тыс.руб. до 3 651 682 тыс.руб. в основном обусловлено:
  - ростом тарифов от уровня 2020 года;
  - ростом объемов потребления на 15,14 Гкал;
  - в связи с перерасчетом полезного отпуска населению в связи с изменением нормативного начисления (1/12).

Также увеличилась выручка по субсидии на 33 717 тыс. руб

Выручка от технологического присоединения к электрическим и тепловым сетям за 2021 г. по сравнению с фактом 2020 г. увеличилась на 156 343 тыс. руб. или на 29,49%%, с 530 103 тыс. руб. до 686 446 тыс. руб.

Увеличение выручки обусловлено увеличением объема выполненных работ и количеством заключенных договоров на осуществление технологического присоединения к электрическим сетям и сетям тепло-водоснабжения по сравнению с аналогичным периодом 2020 г.

Прочая выручка включает выручку от транспортировки холодной воды, аренде, техобслуживание оборудования, перепродажа топлива и др. увеличилась на 19 569 тыс. руб. или на 10,42% с 187 835 тыс. руб. до 207 404 тыс.руб. в основном за счет заключения новых договоров аренды по размещению оборудования, монтажных работ по установке электрооборудования.

#### 14. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж Общества сформирована в связи с продажей готовой продукции, услуг по видам:

Наименование	За 2021г.	За 2020 г.
Электрическая энергия	( 29 583 878)	( 32 849 433)
Тепловая энергия и горячее водоснабжение	( 3 866 449)	( 3 608 105)
Прочие услуги (работы, ТМЦ) промышленного характера	( 256 044)	( 245 537)
Прочие услуги непромышленного характера	( 2 333)	( 4 539)
Управленческие расходы	( 1 641 125)	( 1 776 315)
<b>Итого себестоимость продаж:</b>	<b>( 35 349 829)</b>	<b>( 38 483 929)</b>



### *Информация о расходах по элементам затрат*

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Материальные затраты	( 18 474 331)	( 22 173 200)
Расходы на оплату труда	( 5 178 749)	( 5 019 174)
Отчисления на социальные нужды	( 1 456 534)	( 1 437 085)
Амортизация	( 2 358 722)	( 2 324 492)
Прочие затраты	( 7 881 493)	( 7 529 978)
<b>ИТОГО по элементам</b>	<b>( 35 349 829)</b>	<b>( 38 483 929)</b>

Расходы по текущей деятельности снизились на 3 134 100 тыс.руб., за 2021г. 35 349 829 тыс.руб. относительно 2020 г. 38 483 929 тыс.руб., в основном в результате снижения затрат по покупной энергии, транспортировке электрической энергии, , затратам на ремонты, расходов по налогам и увеличения затрат на топливо, на сырье и материалы, заработной плате, амортизации, прочим расходам.

Расходы по текущей деятельности снизились на 3 092 790 тыс.руб., за 2021г. 35 349 829 тыс.руб. относительно 2020 г. 38 442 619 тыс.руб., в основном в результате снижения затрат по покупной энергии, транспортировке электрической энергии, , затратам на ремонты, расходов по налогам и увеличения затрат на топливо, на сырье и материалы, заработной плате, амортизации, прочим расходам.

Далее представлена информация об изменениях расходов по текущей деятельности за 2021 г. и за 2020 г. в разрезе статей расходов с описанием основных причин изменений.

#### **Топливо**

Расходы по топливу увеличились за 2021 г. по сравнению с 2020 г. на 1 083 462 **тыс.руб.** тыс.руб. с 3 746 695 тыс.руб. до 4 830 157 тыс.руб.

Увеличение расходов на газ на 899 212 тыс.руб. обусловлено снижением удельного расхода на выработку электроэнергии на 0,4 % при росте отпуска электроэнергии на 10,6% и росте цен на 19.2%; снижением отпуска тепловой энергии на 5,1%, удельного расхода на выработку тепловой энергии на 0,5% и ростом цен на 15,7%.

Увеличение расходов на прочее топливо на 184 250 тыс.руб. обусловлено ростом дизельного топлива ЯГРЭС Новая на выработку электроэнергии в связи с прекращением подачи газа АО «Сахатранснефтегаз» в августе 2021г. для врезки строящихся объектов в газотранспортную систему, при снижении средней цены списания на (-0,9%) за счет влияния на запасы демпинга торгов 2020г.

#### **Покупная энергия**

Расходы по покупной энергии снизились в 2021 г. по сравнению с 2020 г. на (- 4 788 795 тыс.руб.), с 16 855 380 тыс.руб. до 12 066 585 тыс.руб. в основном связано:

- по покупной электрической энергии АО «Сахаэнерго» снижение на (- 4 870 841 тыс.руб.) связано с присвоением с 01.07.2021г. статуса гарантирующего поставщика и с отсутствием договорных отношений со 2-го полугодия 2021г.;
- по покупной электрической энергии по АО «Чукотэнерго» пос.Черский Нижнеколымского района РС (Я) снижение на (-128 863 тыс.руб.), что связано с отсутствием договорных отношений со 2-го полугодия 2021г. и присвоением с 01.07.2021г. АО «Сахаэнерго» статуса гарантирующего поставщика;

- увеличение затрат на 200 645 тыс.руб. по покупной электрической энергии и мощности с ОРЭМ при увеличении объема на 133 млн.кВтч (+3,7%) и росте цены оптового рынка.

Изменение объема покупки с ОРЭМ:

В 2021г. произошел рост объемов покупки электроэнергии и мощности относительно 2020г.:

-по электроэнергии рост на 133 млн. кВтч (+3,7%);

-по мощности рост на 18,49 МВт (+ 4%).

А также изменилась цена на покупную электроэнергию и мощность на ОРЭМ:

- по электроэнергии рост на 126,88 руб/тыс. кВтч (+15,88%);

- по мощности снижение на 13 644,13 руб/МВт (-4,57%).

- По покупной электроэнергии на розничном рынке у ПАО «ДЭК» рост затрат составил 8 971 тыс.руб. в связи с аварийными отключениями для ремонтных работ на объектах ОАО «РЖД», питание которых осуществляется со стороны Амурской области с ПС «Тында».
- Заключен договор с АО ВГЭС-3 на сумму 1 196 тыс.руб. на покупку электроэнергии на собственные нужды подстанции ЗЭС (обогрев и обдув трансформатора, освещение опу, зарядка акб), учет по которой подключен к КРУ, принадлежащей к АК «АЛРОСА» (ПАО) (из-под учета АЛРОСА).

### **Вода, сырье и материалы**

Затраты по воде, сырью и материалам за 2021г. относительно 2020г. увеличились на 39 623 тыс.руб., с 1 457 833 тыс.руб. до 1 497 456 тыс.руб., в том числе за счет:

- снижения затрат по материалам на ремонт на (- 8 676 тыс.руб.), по ГСМ на (- 6 921 тыс.руб.) вследствие введения режима чрезвычайной ситуации в лесах регионального характера были приостановлены и скорректированы сроки плановых ремонтов в летнем периоде.
- увеличения затрат по прочим материалам на 11 750 тыс.руб. за счет максимального вовлечения остатков МТР со складов, а также дополнительных закупок МТР в связи с ликвидацией лесных пожаров, роста цен относительно прошлого аналогичного периода
- увеличения затрат по воде на технологию на 2 160 тыс.руб. в связи с ростом тарифа на холодную воду АО «Водоканал»;

Затраты на транспортировку электрической энергии за 2021г. по сравнению с 2020 г. снизились на (- 23 715 тыс. руб.) или с 1 149 255 тыс. руб. до 1 125 540 тыс. руб. Данное снижение затрат связано:

- со значительным снижением затрат на услуги ООО «ЯЭСК» в 2021 году (- 58 631 тыс. руб.) и снижением объема передачи электрической энергии на (- 65,7 млн.кВтч);
- со снижением затрат на услуги АО «Сахаэнерго» в 2020 году (- 23 133 тыс. руб.), что связано с присвоением с 01.07.2021г. статуса гарантирующего поставщика и с отсутствием договорных отношений со 2-го полугодия 2021г.;
- со снижением затрат на (- 13 364 тыс.руб.) по прочим сетевым организациям, что обусловлено снижением тарифа и объема передачи электроэнергии;
- с ростом затрат на услуги АО «ДРСК» на 51 548 тыс.руб. за счет увеличения объема передачи электроэнергии на 15,8 млн.кВтч и роста средней цены на услуги на 0,09457 руб/кВтч;
- в связи с заключенным договором на услуги по передаче с АО «ЯЭРК» в 2021 году увеличение составило 19 865 тыс.руб.

### **Транспортировка электрической энергии**

Затраты на транспортировку электрической энергии за 2021г. по сравнению с 2020 г. снизились на (- 23 715 тыс. руб.) или с 1 149 255 тыс. руб. до 1 125 540 тыс. руб. Данное снижение затрат связано:

- со значительным снижением затрат на услуги ООО «ЯЭСК» в 2021 году (- 58 631 тыс. руб.) и снижением объема передачи электрической энергии на (- 65.7 млн.кВтч);
- со снижением затрат на услуги АО «Сахаэнерго» в 2020 году (- 23 133 тыс. руб.), что связано с присвоением с 01.07.2021г. статуса гарантирующего поставщика и с отсутствием договорных отношений со 2-го полугодия 2021г.;
- со снижением затрат на (- 13 364 тыс.руб.) по прочим сетевым организациям, что обусловлено снижением тарифа и объема передачи электроэнергии;
- с ростом затрат на услуги АО «ДРСК» на 51 548 тыс.руб. за счет увеличения объема передачи электроэнергии на 15,8 млн.кВтч и роста средней цены на услуги на 0,09457 руб/кВтч;
- в связи с заключенным договором на услуги по передаче с АО «ЯЭРК» в 2021 году увеличение составило 19 865 тыс.руб.

### **Затраты на ремонт**

Расходы на услуги подряда за 2021 г. по сравнению с 2020 г. снижены на (- 24 041 тыс.руб.) или с 1 623 684 тыс.руб. до 1 599 643 тыс.руб. в связи с введением режима чрезвычайной ситуации в лесах регионального характера были приостановлены и скорректированы сроки плановых ремонтов с перераспределением трудовых ресурсов на защиту объектов от лесных пожаров.

### **Расходы на оплату труда и страховые взносы**

В расходы на оплату труда включены расходы по заработной плате, проезд в отпуск, проезд в учебный отпуск.

Расходы на оплату труда за 2021 г. увеличились на 159 575 тыс.руб. по сравнению с 2020 г. и составили 5 178 749 тыс. руб. (5 019 174 тыс. руб. за 2020г.)

Отклонение по расходам на оплату труда обусловлено:

- индексацией тарифных ставок и должностных окладов на 6,1 %;
- передачей с 01.07.2021 персонала Энергосбыта и Исполнительной дирекции (централизованные службы) в ПАО «ДЭК» в рамках реализации проекта по оказанию ПАО «ДЭК» комплекса работ/услуг для ПАО «Якутскэнерго» в части осуществления функций энергосбытовой деятельности;
- выплатой компенсации неиспользованного отпуска работникам Энергосбыт и выходного пособия уволенным по сокращению работникам;

Страховые взносы за 2021г. по сравнению с 2020 г. увеличились на 19 449 тыс.руб. и составили 1 456 534 тыс.руб. (1 437 085 тыс.руб. за 2020 г.)

Увеличение расходов по страховым взносам обусловлено ростом предельной величины для начисления страховых взносов с зарплаты работников в 2021 году.

### **Арендная плата**

Расходы по арендной плате за 2021г. по сравнению с 2020г. снижены на (- 57 034 тыс.руб.) или на (-2%), с 2 463 159 тыс.руб. до 2 406 125 тыс.руб. Снижение арендной платы АО «ЯГРЭС-2) в 2021г. связано с амортизацией основных средств и уменьшением остаточной стоимости, облагаемой налогом на имущество, что повлияло на снижение налога на имущество, входящего в расчет стоимости арендной платы.

### **Налоги и сборы**

Налоги и сборы за 2021 г. по сравнению с 2020г. снижены на 145 292 тыс.руб., с 671 991 тыс.руб. до 526 699 тыс.руб. в результате перерасчета налога на имущество связи с

переклассификацией группы «Машины и оборудование» из недвижимого имущества в движимое.

### Прочие затраты

Увеличение прочих расходов в 2021г. по сравнению с 2020г. связано с ростом цен и тарифов на материалы и услуги сторонних организаций, в основном за счет:

- увеличения затрат по «Услугам по сбору денежных средств ПАО «ДЭК» на 613 533 тыс.руб. Отклонение связано с ростом затрат по агентскому вознаграждению ПАО «ДЭК», так как с 01.07.2021 г. филиал Энергосбыт ПАО «Якутскэнерго» был передан в ПАО «ДЭК», а также заключен Агентский договор на осуществление операций по покупке электрической электроэнергии (мощности) на оптовом рынке электрической энергии (мощности), энергосбытовой деятельности на розничном рынке электрической энергии, тепловой энергии, горячего водоснабжения по нерегулируемым ценам и регулируемым ценам (тарифам) в отношении физических и юридических лиц, расположенных на территориях Центрального, Западного и Южно-Якутского энергорайонов гарантирующего поставщика (за исключением Нерюнгринского энергорайона) – ПАО «Якутскэнерго», осуществлять сбор денежных средств прочих услуг.

- увеличения по услугам пожарной, вневедомственной и сторожевой охраны на 31 128 тыс.руб. В соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 21.10.2019г. № 509 «О реорганизации федерального государственного унитарного предприятия «Охрана» Федеральной службы войск национальной гвардии Российской Федерации» к ФГУП «Охрана» Росгвардии была присоединена ФГУП «Ведомственная охрана» Министерства энергетики Российской Федерации в 2020г., что повлекло увеличение тарифов на услуги.

- В составе расходов по обычным видам деятельности отражены расходы по взносам Общества в негосударственный пенсионный фонд «Открытие» в отчетном 2021 году – 10 019 тыс.руб. (в 2020 году – 13 404 тыс.руб.). Обязанность Общества по обеспечению сотрудников пенсионными средствами ограничена величиной денежных средств, перечисляемых в пенсионный фонд, что определяет вид пенсионного плана для работников Общества как пенсионный план с установленными взносами.

### Управленческие расходы

Управленческие расходы представлены в таблице ниже:

Наименование	За 2021 г.	За 2020 г.
Расходы на оплату труда управленческому персоналу, в том числе членам Совета директоров и Правления Общества (включая страховые взносы)	(1 329 942)	(1 329 900)
Расходы по аренде основных средств и иного имущества общехозяйственного назначения	(548)	(12 805)
Расходы по производственному обучению сотрудников Общества	(2 038)	(1 591)
Иные управленческие расходы	(308 597)	(432 019)
<b>Итого по строке «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах</b>	<b>(1 641 125)</b>	<b>(1 776 315)</b>

Сумма управленческих расходов в составе себестоимости по элементам затрат составила:

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Материальные затраты	(51 710)	(98 734)
Расходы на оплату труда	(1 063 090)	(1 063 214)
Отчисления на социальные нужды	(266 852)	(266 686)

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Амортизация	(76 397)	(71 905)
Прочие затраты	(183 076)	(275 776)
<b>ИТОГО по элементам</b>	<b>(1 641 125)</b>	<b>(1 776 315)</b>

С 2021 года в связи с применением ФСБУ 5/2019 Общество отражает управленческие расходы по строке 2220» Управленческие расходы» «Отчета о финансовых результатах»

#### 15. Проценты к получению

Наименование	2021	2020
Проценты по банковским депозитам	13 554	6 740
Проценты по займам выданным	1 014	1 152
Иные проценты к получению	-	-
<b>Итого по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах</b>	<b>14 568</b>	<b>7 892</b>

За 2021 г. по строке «Проценты к получению» приток составил 14 568 тыс. руб., в том числе проценты по банковским депозитам и МНО 13 554 тыс. руб., проценты по займам выданным 1 014 тыс. руб.

#### 16. Проценты к уплате

Наименование	2021	2020
Проценты по кредитам полученным	429 605	219 039
Проценты по займам полученным	47 658	64 919
Увеличение приведенной стоимости оценочных обязательств	-	-
Иные проценты к уплате	-	-
<b>Итого по строке «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах</b>	<b>477 263</b>	<b>283 958</b>

#### 17. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	2021		2020	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений	282 889	(217 589)	35 613	(51 607)
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	3	-	12	-
Прибыль/(убыток) от продажи иностранной валюты	-	-	-	-
Прибыль/(убыток) от покупки иностранной валюты	-	-	-	-
Продажа иных активов	-	-	-	-
Оприходование излишков, списание недостач и потерь, выявленных в результате инвентаризации	48 847	(23 206)	69 531	(2 834)

Наименование	2021		2020	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Резерв сомнительных долгов	303 418	(351 651)	260 746	(660 954)
Резерв под обесценение финансовых вложений	-	-	-	-
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	501	(1 585)	23 499	(5 960)
Оценочные обязательства по судебным разбирательствам	-	(43 338)	-	(18 248)
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте, в том числе:	1 744	(430)	1 474	(2 823)
– подлежащих оплате в иностранной валюте	-	-	-	-
– подлежащих оплате в рублях	1 744	(430)	1 474	(2 823)
Прибыль / убыток прошлых лет	224 223	(90 654)	194 289	(165 321)
Поступления в счет погашения ранее списанной в убыток задолженности неплатежеспособных дебиторов	1 893	-	1 754	-
Результат чрезвычайных ситуаций *	-	(344 450)	-	(72 782)
Суммы уценки/дооценки внеоборотных активов, отнесенные на прочие расходы/прочие доходы	7 339	(7 465)	-	-
Иные операции	866 377	(345 191)	666 050	(298 834)
в том числе				
Пени, штрафы, неустойки признанные или по которым получено решение суда	64 432	(2 038)	54 904	(7 457)
Кредиторская /Дебиторская задолженность более 3 лет	6 846	(16 748)	14 191	(11 430)
Судебные издержки	26 727	(13 185)	76 028	(32 991)
Субсидии за 2018-2019 на разницу в тарифах	310 381	-	348 090	-
Восстановление резерва по судебным обязательствам	13 647	-	17 841	-
Страховое возмещение	332 201	-	108 375	-
Возмещение расходов по претензии	62 705	-	29 419	-
Содержание социальной сферы	-	(19 260)	-	(8 950)
Выбытие без дохода	-	(42 064)	-	(14 794)
Расходы социального характера	-	(145 240)	-	(144 306)
Услуги кредитных организаций	-	(16 223)	-	(13 282)
Возмещение по решению суда	-	(32 620)	-	(7 890)
земельно-кадастровые расходы	-	(7 466)	-	(7 546)
Невозмещаемый НДС	-	(5 682)	-	(6 450)



Наименование	2021		2020	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Прочие	49 438	(44 665)	17 202	(43 738)
Итого прочие доходы/расходы	1 737 234	(1 425 559)	1 252 968	(1 279 363)

\*В 2021 году в состав расходов от чрезвычайных ситуаций включены расходы Общества на общую сумму 344 450 тыс.руб. в т.ч:

- аварийно-восстановительные работы в следствии чрезвычайной ситуации на ГТУ-3 ЯГРЭС-2 от 18.04.2020г., по причине повреждения газозвоздушного тракта начиная с 10 ступени компрессора высокого давления;

- расходы Общества, понесенные в результате лесных пожаров. В период прохождения пожароопасного сезона в 2021 году на электросетевых объектах в зоне ответственности ПАО «Якутскэнерго» лесными пожарами в Нюрбинском, Верхневилуйском, Усть Майском, Таттинском, Томпонском, Горном, Намском районах РС (Я) были повреждены 397 опор на 24 ВЛ 6-110 кВ;

- восстановление емкости жидкого топлива РВС 10000, на складе дизельного топлива ЯГРЭС-2 в следствии течи жидкого топлива;

- услуги по локализации и ликвидации аварийного разлива нефтепродуктов на КВГЭС.

Наименование дохода /расхода	Сумма
Общая сумма ущерба от чрезвычайных ситуаций	344 450
Расходы на ликвидацию последствий чрезвычайных ситуаций	344 450
Страховое возмещение полученное	( 332 201)
Прибыль от чрезвычайных ситуаций	12 249

В 2020 году в состав расходов от чрезвычайных ситуаций включены расходы Общества на общую сумму 72 782 тыс.руб. в т.ч:

- аварийно-восстановительные работы в следствии чрезвычайной ситуации на ГТУ-3 ЯГРЭС-2 от 18.04.2020г., по причине повреждения газозвоздушного тракта начиная с 10 ступени компрессора высокого давления;

- ликвидация последствий чрезвычайных ситуаций на филиале ЗЭС в результате обрушение здания ремонтно-производственной базы в 2018 году;

- устранение повреждений на линии ВЛЭП-10, 6, 0,4 кВ в результате паводка в Эльдиканском РЭС;

- устранение последствий аварийного отключения на ВЛ 110кВ Л-112 Чурапча-Хандыга.

Наименование дохода /расхода	Сумма
Общая сумма ущерба от чрезвычайных ситуаций	72 782
Расходы на ликвидацию последствий чрезвычайных ситуаций	72782
Страховое возмещение полученное	( 108 375)
Прибыль от чрезвычайных ситуаций	(35 593)

## 18. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года за вычетом дивидендов по привилегированным акциям, начисленным за отчетный период. При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции Общества, выкупленные (приобретенные) им, вычитались.

Базовая прибыль (убыток) на акцию за 2021 год приведена с учетом корректировки указанного показателя в связи с изменением учетной политики на 2021 год. Разводненная прибыль (убыток) на акцию не рассчитывалась в связи с отсутствием факторов, дающих разводняющий эффект на показатель базовой прибыли (убытка) на акцию.

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Базовая прибыль за отчетный год, тыс.руб.	( 3 049 430)	( 3 383 540)*
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, штук акций	7 963 562 986	7 963 562 986
Базовая прибыль на акцию, тыс.руб. (строка 2900 отчета о финансовых результатах)	(0,00038)	(0,00042)

*\*базовая прибыль за 2020 год с учетом ретроспективного пересчета*

В связи с получением убытка в отчетном периоде расчет дивидендов по привилегированным акциям не производился.

Величина разводненной прибыли (убытка) на акцию в 2021 году не рассчитывалась в связи с отсутствием факторов, дающих разводняющий эффект на показатель базовой прибыли на акцию.

## 19. Связанные стороны

### *Основное общество и преобладающие общества*

Общество контролируется Акционерным обществом «РАО Энергетические системы Востока», которому принадлежит 49,366 % от Уставного капитала Общества ПАО «Якутскэнерго» и входит в группу АО «РАО Энергетические системы Востока», состоящую из АО «РАО Энергетические системы Востока» и его дочерних обществ. Конечной головной организацией группы связанных сторон, в которую входит Общество, является ПАО «РусГидро».

Информация о связанных сторонах АО «РАО Энергетические системы Востока» приведена на официальном сайте компании по адресу: <http://www.rao-esv.ru/shareholders-and-investors/disclosure/>

Информация о связанных сторонах ПАО «РусГидро» приведена на официальном сайте компании по адресу: <http://www.rushydro.ru/investors/disclosure/affiliated/>

Информация о связанных сторонах Общества приведена на официальном сайте компании по адресу: [https://yakutskenergo.ru/shareholders\\_and\\_investors/](https://yakutskenergo.ru/shareholders_and_investors/)

Состав дочерних и зависимых обществ, лиц, входящих в ключевой управленческий персонал (члены совета директоров и члены правления/Исполнительный орган) приведен в 1 разделе данных пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

К другим связанным сторонам Общества относятся дочерние и зависимые общества конечной контролирующей организации (ПАО «РусГидро»).

<b>Связанная сторона</b>	<b>Характер отношений</b>
<b>Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества</b>	Совместный контроль
<i>АО «РАО Энергетические системы Востока»</i>	49,366% от УК
<i>ПАО "РусГидро"</i>	29,795% от УК
<b>Дочерние хозяйственные общества</b>	Контролируется
<i>АО "Теплоэнергосервис"</i>	100 %
<i>АО "Сахаэнерго"</i>	100 %
<i>АО "Энерготрансснаб"</i>	100 %
<i>АО "ЯЭРК"</i>	100 %
<b>Основной управленческий персонал</b>	
<i>Состав совета директоров</i>	Контролирует
Линкер Лада Александровна (председатель)	
Емельянов Вячеслав Павлович	
Исаков Александр Юрьевич	
Коптяков Станислав Сергеевич	
Королев Сергей Викторович	
Маширова Оксана Викторовна	
Ратнер Мария Владимировна	
Савельев Василий Владимирович	
Стручков Алексей Александрович	
<b><i>Состав коллегиального исполнительного органа</i></b>	Контролирует
Стручков Алексей Александрович (председатель)	
Дьяконов Петр Михайлович	
Сологуб Оксана Леонидовна	

Шкурко Игорь Васильевич	
<i>Единоличный исполнительный орган</i>	Контролирует
Стручков Алексей Александрович - генеральный директор	
<i>Другие связанные стороны</i>	
Негосударственное не коммерческое образовательное учреждение дополнительного профессионального образования «Учебно-производственный центр энергетики» (ННОУ «Учебно-производственный центр энергетики»)	ПАО «Якутскэнерго» является единственным учредителем.
Ассоциация организаций и работников гидроэнергетики «Гидроэнергетика России» (Ассоциация «Гидроэнергетика России»)	ПАО «Якутскэнерго» входит в состав Ассоциации «Гидроэнергетика России» и является его членом
Некоммерческое партнерство по организации эффективной системы оптовой и розничной торговли энергией и мощностью» (НП «Совет рынка»)	ПАО «Якутскэнерго» входит в состав НП «Совет рынка» и является его членом
Некоммерческая организация Торгово-промышленная палата Республики Саха (Якутия) (ТППР РС(Я))	ПАО «Якутскэнерго» входит в состав ТППР РС(Я) и является его членом
Негосударственное учреждение не коммерческая дошкольная образовательная организация «Центр развития ребенка «Якутскэнерго» (НУНДОО ЦРР «Якутскэнерго»)	ПАО «Якутскэнерго» является единственным учредителем (предприятие ликвидировано 27.12.2019 г)
Ассоциация Региональное Отраслевое Объединение Работодателей "Саморегулируемая организация "Союз Строителей Якутии" (Ассоциация «Союз строителей Якутии)	ПАО «Якутскэнерго» является членом партнерства
Региональное объединение работодателей «Союз товаропроизводителей РС(Я)	ПАО «Якутскэнерго» входит в состав «Союза товаропроизводителей РС(Я)» и является его членом
Общероссийское отраслевое объединение работодателей электроэнергетики "Энергетическая работодателекая ассоциация России"	ПАО «Якутскэнерго» входит в состав «Энергетическая работодателекая ассоциация России» и является его членом

## Продажи связанным сторонам

Выручка Общества от продаж готовой продукции связанным сторонам составила (без НДС):

За 2021 г.	
<b>Конечная головная организация</b>	<b>1</b>
<b>ПАО «РусГидро»</b>	<b>1</b>
<b>ДЗО ПАО «РусГидро» в т. ч.:</b>	<b>202 196</b>
АО «ЯГРЭС-2»	
- управление компаниями холдинга, консультационные услуги:	8 102
АО «УК ГидроОГК»	
- аренда имущества:	8
Филиал ПАО «РусГидро» - Якутский	<b>194 039</b>
- аренда имущества:	57
- продажа ОС.	193 982
АО Гидроинвест	<b>47</b>
-доходы от реализации ценных бумаг.	47
<b>Головная организация</b>	<b>-</b>
<b>ПАО «РАО ЭС Востока»</b>	<b>-</b>
<b>ДЗО ПАО «РАО ЭС Востока» в т. ч.:</b>	<b>6 021 605</b>
АО "Дальневосточная генерирующая компания"	<b>116 213</b>
- продажа электроэнергии:	116 152
- аренда имущества:	61
АО "Дальневосточная распределительная сетевая компания"	<b>309 401</b>
- продажа электроэнергии:	9 228
- сбыт электрической энергии на компенсацию потерь:	300 173
АО "Чукотэнерго"	
- продажа электроэнергии:	89
ПАО «Дальневосточная энергетическая компания»	<b>5 593 185</b>
- продажа электроэнергии:	1 164
- продажа теплоты и ГВС:	1 086
- производство электрической энергии:	5 574 654
- аренда имущества:	14 218
- реализация нефтепродуктов и спецдежды:	2 063
АО «Хабаровская ремонтно-монтажная компания»	
- продажа электроэнергии:	2 717
<b>Дочерние общества</b>	<b>948 439</b>
АО «Сахаэнерго»	<b>175 385</b>
- услуги лабораторий:	

- услуги связи:	306
- ответственное хранение ТМЦ:	722
- аренда имущества:	83
- сбыт электрической энергии на компенсацию потерь:	20 016
- продажа теплоэнергии:	50 637
- продажа электроэнергии:	8 120
- передача ОС:	20 512
- доход от реализации товарного кредита.	72 392
	2 597
<b>АО «Энерготрансснаб»</b>	<b>1 978</b>
- услуги связи:	148
- услуги аренды:	329
- продажа электрорэнергии:	1 269
- продажа теплоэнергии:	225
- претензия.	7
<b>АО «Теплоэнергосервис»</b>	<b>762 193</b>
- продажа электрорэнергии:	752 221
- продажа теплоэнергии и ГВС:	496
- предрейсовый медосмотр:	279
- услуги связи:	399
- услуги автотранспорта:	181
- технологическое обслуживание эеетробоорудования:	159
- аренда имущества:	7 475
- агентские услуги:	941
- услуги лаборатории.	42
<b>АО «ЯЭРК»</b>	<b>8 883</b>
- продажа электроэнергии:	196
- продажа теплоэнергии и ГВС:	2 339
- услуги связи:	140
- аренда имущества:	3 053
- тех обслуживание электросетей:	1 331
- сбыт электроэнергии на компенсацию потерь.	1 824
<b>Другие связанные стороны</b>	<b>1 515</b>
<b>ННОУ «Учебно-производственный центр энергетики»</b>	
- продажа электроэнергии, теплоэнергии:	1 480
- услуги связи.	35
<b>Итого:</b>	<b>7 173 756</b>



За 2020 г.	
<b>Конечная головная организация</b>	-
<b>ПАО «РусГидро»</b>	-
<b>ДЗО ПАО «Русгидро» в т. ч.:</b>	<b>8 339</b>
АО «ЯГРЭС-2»	8 104
- управление компаниями холдинга, консультационные услуги:	8 102
- доходы прошлых лет.	2
АО «УК ГидроОГК»	
- аренда имущества:	37
АО «ТК РусГидро»	
- аренда имущества:	198
<b>Головная организация</b>	-
<b>ПАО «РАО ЭС Востока»</b>	-
- услуги по оперативно-техническому управлению:	
<b>ДЗО ПАО «РАО ЭС Востока» в т. ч.:</b>	<b>5 181 973</b>
АО "Дальневосточная генерирующая компания"	87 647
- продажа электроэнергии:	87 632
- прочие услуги.	15
АО "Дальневосточная распределительная сетевая компания"	
- продажа электроэнергии:	
- сбыт электрической энергии на компенсацию потерь:	214 843
АО "Нерюнгриэнергоремонт"	
- продажа электроэнергии:	97
АО "Чукотэнерго"	
- продажа электроэнергии:	97
ПАО «Дальневосточная энергетическая компания»	4 877 902
- производство электрической энергии:	4 877 665
- аренда имущества:	237
АО «Хабаровская ремонтно-монтажная компания»	1 387
<b>Дочерние общества</b>	<b>765 880</b>
<b>АО «Сахаэнерго»</b>	<b>122 024</b>
- услуги лабораторий:	739
- услуги связи:	120
- ответственное хранение ТМЦ:	23 024
- аренда имущества:	90 685
- сбыт электрической энергии на компенсацию потерь:	7 408
- продажа теплоэнергии:	
- реализация МПЗ	48

<b>АО «Энерготрансснаб»</b>	<b>1 830</b>
- услуги связи:	148
- услуги аренды:	320
- продажа электрорезергии:	1 161
- продажа теплоэнергии:	201
<b>АО «Теплоэнергосервис»</b>	<b>637 685</b>
- продажа электрорезергии:	626 465
- продажа теплоэнергии:	434
- предрейсовый медосмотр:	3 881
- услуги связи:	243
- услуги автотранспорта:	1
- технологическое обслуживание электрооборудования:	5 135
- аренда имущества:	1 526
- агентские услуги.	
<b>АО «ЯЭРК»</b>	<b>4 341</b>
- продажа электроэнергии:	181
- продажа теплоэнергии:	1 977
- услуги связи:	139
- аренда имущества:	2 044
<b>Другие связанные стороны</b>	<b>874</b>
ННОУ «Учебно-производственный центр энергетики»	
- продажа электроэнергии:	824
- услуги связи.	50
<b>Итого:</b>	<b>5 957 066</b>

Наименование	2021	2020
<b>Конечная головная организация</b>	<b>1</b>	<b>-</b>
<b>ПАО «РусГидро»</b>	<b>1</b>	<b>-</b>
<b>ДЗО ПАО «Русгидро» в т. ч.:</b>	<b>202 196</b>	<b>8 339</b>
АО «ЯГРЭС-2»	8 102	8 104
Акционерное общество «Управляющая компания ГидроОГК»	8	37
Акционерное общество «Транспортная компания РусГидро»	-	198
Филиал ПАО «РусГидро» - Якутский	194 039	-
АО «Гидроинвест»	47	-
<b>Головная организация</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>ПАО «РАО ЭС Востока»</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>ДЗО ПАО «РАО ЭС Востока» в т. ч.:</b>	<b>6 021 605</b>	<b>5 181 973</b>
АО «Дальневосточная генерирующая компания»	116 213	87 647
АО «Дальневосточная распределительная сетевая компания»	309 401	214 843
АО «Нерюнгриэнергоремонт»	-	97
АО «Чукотэнерго»	89	97
ПАО «Дальневосточная энергетическая компания»	5 593 185	4 877 902

Наименование	2021	2020
АО «Хабаровская ремонтно-монтажная компания»	2 717	1 387
<b>Дочерние общества</b>	<b>948 439</b>	<b>765 880</b>
АО «Сахаэнерго»	175 385	122 024
АО «Энерготрансснаб»	1 978	1 830
АО «Теплоэнергосервис»	762 193	637 685
АО «ЯЭРК»	8 883	4 341
<b>Другие связанные стороны</b>	<b>1 515</b>	<b>874</b>
ННОУ «Учебно-производственный центр энергетики»	1 515	874
<b>Итого:</b>	<b>7 173 756</b>	<b>5 957 066</b>

В 2021 и 2020 годах продажа электрической энергии, тепловой энергии, горячей воды и холодной воды связанным сторонам осуществлялась Обществом по утвержденным тарифам ФАС и ГКЦ РС(Я). Прочая реализация товаров и услуг связанным сторонам осуществлялись Обществом по рыночным ценам.

### Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила (без НДС):

За 2021 г	
<b>Конечная головная организация</b>	<b>10 758</b>
<b>ПАО «РусГидро»</b>	
- покупка электроэнергии и мощность:	10 711
- расходы с реализацией ценных бумаг:	47
<b>ДЗО ПАО «Русгидро» в т. ч.:</b>	<b>2 213 342</b>
Акционерное общество "Проектно-Изыскательский и Научно-Исследовательский Институт "Гидропроект" Имени С.Я. Жука"	
- консультационные услуги:	1 298
Акционерное общество "Всероссийский научно-исследовательский институт гидротехники имени Б.Е. Веденеева"	
- разработка технических мероприятий и прогрессивных конструкторских решений:	3 700
- техническое обслуживание зданий и сооружений:	1 820
- консультационные услуги:	4 601
ООО "РусГидро ИТ Сервис"	
- консультационные услуги, услуги по сопровождению программ:	7 385
АО «РГС»	
- агентское вознаграждение:	13 531
АО «Якутская ГРЭС-2»	
- аренда имущества:	2 170 447

-расходы по претензии.	3 210
<i>Корпоративный университет гидроэнергетики - Филиал ПАО "РусГидро"</i>	
- услуги образовательных учреждений:	62
<i>АО «Гидроремонт-ВКК»</i>	
- техобслуживание:	3 175
<i>АО «РусГидро ОЦО»</i>	
- аудиторские услуги:	2 914
<i>Филиал ПАО «РусГидро» - Якутский</i>	
- аренда имущества:	152
<i>Акционерное общество "Центр оценки квалификаций РусГидро"</i>	
- консультационные услуги:	13
- услуги повышения квалификации.	37
<i>Акционерное общество "Управляющая компания ГидроОГК"</i>	
- агентское вознаграждение.	997
<b>Головная организация</b>	<b>1 654 773</b>
<b>ПАО «РАО ЭС Востока»</b>	
- аренда имущества:	151 940
- покупка имущества:	1 502 833
<b>ДЗО ПАО «РАО ЭС Востока» в т. ч.:</b>	<b>4 564 936</b>
<i>АО «Дальневосточная распределительная сетевая компания»</i>	
- расходы на распределение электроэнергии:	345 142
- услуги по ограничению/подключению электроэнергии.	28
<i>АО "РусГидро Логистика"</i>	
- дизтопливо:	313 373
- расходы по претензии.	3
<i>ПАО «Дальневосточная энергетическая компания»</i>	
- покупная электроэнергия и мощность:	2 957 836
- агентское вознаграждение:	695 116
- прочие услуги.	914
<i>АО «Чукотэнерго»</i>	
- покупка электроэнергии:	227 452
<i>АО "Хабаровская энерготехнологическая компания"</i>	
- консультационные услуги:	25 072
<b>Дочерние общества</b>	<b>6 490 825</b>
<i>АО «Сахазэнерго»</i>	
- покупная электроэнергия:	5 436 626
- распределение электроэнергии:	64 852

- аренда помещения:	898
- агентское вознаграждение:	50
- покупка теплоэнергии на хоз нужды:	3 952
- прочие расходы:	1 302
- дизтопливо.	400 697
АО «Энерготрансснаб»	
- транспортные услуги:	160 850
- аренда автотранспорта:	3 289
АО «Теплоэнергосервис»	
- теплоэнергия на собственные нужды:	51 843
- коммунальные услуги, водоснабжение:	435
АО «ЯЭРК»	
- техобслуживание:	253 335
- услуги подрядчиков по ремонту и строительству оборудования, зданий, сооружений:	92 831
- услуги по передаче и транспортировке электроэнергии:	19 865
<b>Другие связанные стороны</b>	<b>38 181</b>
ННОУ «Учебно-производственный центр энергетики»	
- услуги образовательного учреждения:	27 741
- содержание социальной сферы за счет прибыли	1 558
Ассоциация организаций и работников гидроэнергетики «Гидроэнергетика России» (Ассоциация «Гидроэнергетика России»)	
- членский взнос:	2 145
Некоммерческое партнерство по организации эффективной системы оптовой и розничной торговли энергией и мощностью» (НП «Совет рынка»)	
- членский взнос:	5 320
Некоммерческая организация Республики Саха (Якутия) (ТППР РС(Я))	Торгово-промышленная палата
- членский взнос:	50
Ассоциация Региональное Отраслевое Объединение Работодателей "Саморегулируемая организация "Союз Строителей Якутии" (Ассоциация «Союз строителей Якутии)	
- членский взнос:	137
Региональное объединение работодателей «Союз товаропроизводителей РС(Я)	
- членский взнос:	30
Общероссийское отраслевое объединение работодателей электроэнергетики "Энергетическая работодательская ассоциация России"	
- членский взнос:	1 200
<b>Итого:</b>	<b>14 972 815</b>

За 2020 г.

87

<b>Конечная головная организация</b>	<b>4 944</b>
<b>ПАО «РусГидро»</b>	
- покупка электроэнергии и мощность:	4 931
- консультационные услуги:	13
<b>ДЗО ПАО «Русгидро» в т. ч.:</b>	<b>2 274 279</b>
<i>Акционерное общество "Проектно-Изыскательский и Научно-Исследовательский Институт "Гидропроект" Имени С.Я. Жука"</i>	
- консультационные услуги:	1 017
<i>Акционерное общество "Всероссийский научно-исследовательский институт гидротехники имени Б.Е. Веденеева"</i>	
- разработка уточненной модели сегментного затвора водосброса:	7 484
- консультационные услуги:	
<i>ООО "РусГидро ИТ Сервис"</i>	
- консультационные услуги, услуги по сопровождению программ:	7 653
<i>АО «РГС»</i>	
- агентское вознаграждение:	25 729
<i>АО «Якутская ГРЭС-2»</i>	
- аренда имущества:	2 223 083
<i>Корпоративный университет гидроэнергетики - Филиал ПАО "РусГидро"</i>	
- услуги образовательных учреждений:	16
<i>АО «Гидроремонт-ВКК»</i>	
- техобслуживание:	6 383
<i>АО «РусГидро ОЦО»</i>	
- аудиторские услуги:	2 914
<b>Головная организация</b>	<b>160 250</b>
<b>ПАО «РАО ЭС Востока»</b>	
- аренда имущества:	160 250
<b>ДЗО ПАО «РАО ЭС Востока» в т. ч.:</b>	<b>4 198 343</b>
<i>АО «Дальневосточная генерирующая компания»</i>	
- теплоэнергия на хоз нужды:	540
<i>АО «Дальневосточная распределительная сетевая компания»</i>	
- расходы на распределение электроэнергии:	293 617
<i>АО "РусГидро Логистика"</i>	
- дизтопливо:	129 848
<i>ПАО «Дальневосточная энергетическая компания»</i>	
- покупная электроэнергия и мощность:	3 407 622
- прочие услуги:	1 147

АО «Чукотэнерго» - покупка электроэнергии:	356 315
АО «Хабаровская энерготехнологическая компания» - консультационные услуги:	9 254
<b>Дочерние общества</b>	<b>10 904 419</b>
АО «Сахаэнерго» - покупная электроэнергия: - распределение электроэнергии - техобслуживание: - покупка теплоэнергии на хоз нужды:	10 404 593
АО «Энерготрансснаб» - транспортные услуги: - аренда автотранспорта:	164 433
АО «Теплоэнергосервис» - теплоэнергия на собственные нужды: - коммунальные услуги, водоснабжение:	46 480
АО «ЯЭРК» - техобслуживание: - услуги подрядчиков по ремонту оборудования, зданий, сооружений:	288 913
<b>Другие связанные стороны</b>	<b>28 636</b>
ННОУ «Учебно-производственный центр энергетики» - услуги образовательного учреждения	24 132
Ассоциация организаций и работников гидроэнергетики «Гидроэнергетика России» (Ассоциация «Гидроэнергетика России») - членский взнос:	839
Некоммерческое партнерство по организации эффективной системы оптовой и розничной торговли энергией и мощностью» (НП «Совет рынка») - членский взнос:	2 048
Некоммерческая организация Торгово-промышленная палата Республики Саха (Якутия) (ТППР РС(Я)) - членский взнос:	250
Ассоциация Региональное Отраслевое Объединение Работодателей "Саморегулируемая организация "Союз Строителей Якутии" (Ассоциация «Союз строителей Якутии») - членский взнос:	137
Региональное объединение работодателей «Союз товаропроизводителей РС(Я)» - членский взнос:	30
Общероссийское отраслевое объединение работодателей электроэнергетики "Энергетическая работодателская ассоциация России" - членский взнос:	1 200
<b>Итого:</b>	<b>17 570 871</b>



Наименование	2021	2020
<b>Конечная головная организация</b>	<b>10 758</b>	<b>4 944</b>
ПАО «РусГидро»	10 758	4 944
<b>ДЗО ПАО «РусГидро» в т. ч.:</b>	<b>2 213 342</b>	<b>2 274 279</b>
АО «Институт Гидропроект»	1 298	1 017
Акционерное общество "Всероссийский научно-исследовательский институт гидротехники имени Б.Е. Веденеева"	10 121	7 484
ООО "РусГидро ИТ Сервис"	7 385	7 653
АО «РусГидроСнабжение»	13 531	25 729
АО «Якутская ГРЭС-2»	2 173 657	2 223 083
Корпоративный университет гидроэнергетики - Филиал ПАО "РусГидро"	62	16
АО «Гидроремонт-ВКК»	3 175	6 383
Акционерное общество "РусГидро ОЦО"	2 914	2 914
Филиал ПАО «РусГидро» - Якутский	152	-
АО «Центр оценки квалификации РусГидро»	50	-
АО «Управляющая компания ГидроОГК»	997	-
<b>Головная организация</b>	<b>1 654 773</b>	<b>160 250</b>
ПАО «РАО ЭС Востока»	1 654 773	160 250
<b>ДЗО ПАО «РАО ЭС Востока» в т. ч.:</b>	<b>4 564 936</b>	<b>4 198 343</b>
АО «Дальневосточная генерирующая компания»	-	540
АО «Дальневосточная распределительная сетевая компания»	345 170	293 617
АО "РусГидро Логистика"	313 376	129 848
ПАО «Дальневосточная энергетическая компания»	3 653 866	3 408 769
АО «Чукотэнерго»	227 452	356 315
АО "Хабаровская энерготехнологическая компания"	25 072	9 254
<b>Дочерние общества</b>	<b>6 490 825</b>	<b>10 904 419</b>
АО «Сахазэнерго»	5 908 377	10 404 593
АО «Энерготрансснаб»	164 139	164 433
АО «Теплоэнергосервис»	52 278	46 480
АО «ЯЭРК»	366 031	288 913
<b>Другие связанные стороны</b>	<b>38 181</b>	<b>28 636</b>
ННОУ «Учебно-производственный центр энергетики»	29 299	24 132
Ассоциация организаций и работников гидроэнергетики «Гидроэнергетика России» (Ассоциация «Гидроэнергетика России»)	2 145	839
Некоммерческое партнерство по организации эффективной системы оптовой и розничной торговли энергией и мощностью (НП «Совет рынка»)	5 320	2 048
Некоммерческая организация Торгово-промышленная палата Республики Саха (Якутия) (ТПП РС(Я))	50	250
Ассоциация Региональное Отраслевое Объединение Работодателей "Саморегулируемая организация "Союз Строителей Якутии" (Ассоциация «Союз строителей Якутии»)	137	137
Региональное объединение работодателей «Союз товаропроизводителей РС(Я)»	30	30
Общероссийское отраслевое объединение работодателей электроэнергетики "Энергетическая работодательская ассоциация России"	1 200	1 200
<b>Итого:</b>	<b>14 972 815</b>	<b>17 570 871</b>

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

### Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на конец отчетного года задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составляет:

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
<b>Основные общества</b>			
<b>Конечная головная организация ПАО «РусГидро»</b>			
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Авансы выданные	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	-	-	-
Резерв сомнительных долгов	-	-	-
<b>Итого дебиторская задолженность (за вычетом резервов)</b>	-	-	-
Долгосрочные займы выданные	-	-	-
Краткосрочные займы выданные	-	-	-
Иные долговые финансовые вложения	-	44	31
Резерв под обесценение финансовых вложений /сомнительных долгов	-	-	-
<b>Итого долговые вложения (за вычетом резервов)</b>	-	<b>44</b>	<b>31</b>
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 525	374	1 161
Авансы полученные	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	-	-	-
<b>Итого кредиторская задолженность</b>	<b>3 525</b>	<b>374</b>	<b>1 161</b>
Долгосрочные займы полученные	-	2 693 928	947 858
Краткосрочные займы полученные	3 525 597	1 000 013	2 693 928
<b>Итого по заемным средствам</b>	<b>3 525 597</b>	<b>3 693 941</b>	<b>3 641 786</b>
<b>ДЗО ПАО «Русгидро» в т. ч.:</b>			
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 439	2 431	2 431
АО «Якутская ГРЭС-2»	2 431	2 431	2 431
Филиал ПАО «РусГидро» - Якутский	8	-	-
Авансы выданные	226	1 332	270
АО "Всероссийский научно-исследовательский институт гидротехники имени Б.Е. Веденеева"	-	1 332	270
АО «Управляющая компания ГидроОГК»	51	-	-
Акционерное общество "РусГидро ОЦО"	175	-	-

Прочая дебиторская задолженность	9	9	-
<i>АО «ТК РусГидро»</i>	9	9	-
Резерв сомнительных долгов	-	-	-
<b>Итого дебиторская задолженность (за вычетом резервов)</b>	<b>2 674</b>	<b>3 772</b>	<b>2 701</b>
Долгосрочные займы выданные	-	-	-
Краткосрочные займы выданные	-	-	-
Иные долговые финансовые вложения	-	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений /сомнительных долгов	-	-	-
<b>Итого долговые вложения (за вычетом резервов)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 770	1 953	5 329
<i>ООО "РусГидро ИТ Сервис"</i>	757	733	902
<i>АО "Всероссийский научно-исследовательский институт гидротехники имени Б.Е. Веденеева"</i>	455	-	3 827
<i>АО «Институт Гидропроект»</i>	1 558	1 220	600
Авансы полученные	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	4 909 186	4 020 202	2 694 344
<i>АО «РГС»</i>	3 694	4 027	-
<i>АО «Якутская ГРЭС-2»</i>	4 905 446	4 016 175	2 624 344
<i>Филиал ПАО «РусГидро» - Якутский</i>	46	-	-
<b>Итого кредиторская задолженность</b>	<b>4 911 956</b>	<b>4 022 155</b>	<b>2 629 673</b>
Долгосрочные займы полученные	-	-	-
Краткосрочные займы полученные	-	-	-
<b>Итого по заемным средствам</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Головная организация ПАО «РАО ЭС Востока»</b>			
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	10 173
Авансы выданные	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	-	-	-
Резерв сомнительных долгов	-	-	-
<b>Итого дебиторская задолженность (за вычетом резервов)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>10 173</b>
Долгосрочные займы выданные	-	-	-
Краткосрочные займы выданные	-	-	-
Иные долговые финансовые вложения	-	-	-

Резерв под обесценение финансовых вложений /сомнительных долгов	-	-	-
<b>Итого долговые вложения (за вычетом резервов)</b>	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 798 388		
Авансы полученные			
Прочая кредиторская задолженность	14 291	33 239	624 583
<b>Итого кредиторская задолженность</b>	<b>1 812 679</b>	<b>33 239</b>	<b>624 583</b>
Долгосрочные займы полученные	-	-	-
Краткосрочные займы полученные	-	-	-
<b>Итого по заемным средствам</b>	-	-	-
<b>ДЗО ПАО «РАО ЭС Востока» в т. ч.:</b>			
Расчеты с покупателями и заказчиками	897 581	598 892	813 315
АО «Дальневосточная генерирующая компания»	4 618	3 400	1 022
АО «Дальневосточная распределительная сетевая компания»	32 513	1 035	27 856
ПАО «Дальневосточная энергетическая компания»	860 328	594 457	784 437
АО «Хабаровская ремонтно- монтажная компания»	122	-	-
Авансы выданные	1 011	544	-
АО "Хабаровская энерготехнологическая компания"	1 011	544	-
Прочая дебиторская задолженность	22 210	-	1 190
АО «Дальневосточная распределительная сетевая компания»	-	-	80
ПАО «Дальневосточная энергетическая компания»	17 783	-	1 110
АО «РусГидро Логистика»	4 427	-	-
Резерв сомнительных долгов	-	-	-
<b>Итого дебиторская задолженность (за вычетом резервов)</b>	<b>920 802</b>	<b>599 436</b>	<b>814 505</b>
Долгосрочные займы выданные	-	-	-
Краткосрочные займы выданные	-	-	-
Иные долговые финансовые вложения	-	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений /сомнительных долгов	-	-	-
<b>Итого долговые вложения (за вычетом резервов)</b>	-	-	-

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	441 169	561 239	584 374
ПАО «Дальневосточная энергетическая компания»	409 730	500 454	543 943
АО «Дальневосточная генерирующая компания»	9 128	15 368	21 608
АО «Дальневосточная распределительная сетевая компания»	14 967	9 612	5 534
АО "Хабаровская энерготехнологическая компания"	7 344	2 998	2 900
АО «Чукотэнерго»	-	32 807	10 389
Авансы полученные	-	51	42
АО «Нерюнгриэнергоремонт» (предприятие ликвидировано)	-	-	42
АО «Хабаровская ремонтно-монтажная компания»	-	51	-
Прочая кредиторская задолженность	61 608	7 803	4 024
ПАО «Дальневосточная энергетическая компания»	61 608	7 803	4 024
<b>Итого кредиторская задолженность</b>	<b>502 777</b>	<b>569 093</b>	<b>588 440</b>
Долгосрочные займы полученные	-	-	-
Краткосрочные займы полученные	-	-	-
<b>Итого по заемным средствам</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Итого по Основным обществам и их ДЗО</b>			
Расчеты с покупателями и заказчиками	900 020	601 323	825 919
Авансы выданные	1 237	1 876	270
Прочая дебиторская задолженность	22 219	9	1 190
Резерв сомнительных долгов			
<b>Итого дебиторская задолженность (за вычетом резервов)</b>	<b>923 476</b>	<b>603 208</b>	<b>827 379</b>
Долгосрочные займы выданные	-	-	-
Краткосрочные займы выданные	-	-	-
Иные долговые финансовые вложения	-	44	32
Резерв под обесценение финансовых вложений /сомнительных долгов	-	-	-
<b>Итого долговые вложения (за вычетом резервов)</b>	<b>-</b>	<b>44</b>	<b>32</b>
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 245 852	563 566	590 864
Авансы полученные	-	51	42
Прочая кредиторская задолженность	4 985 085	4 061 244	3 252 951

<b>Итого кредиторская задолженность</b>	<b>7 230 937</b>	<b>4 624 861</b>	<b>3 843 857</b>
Долгосрочные займы полученные	-	2 693 928	947 858
Краткосрочные займы полученные	3 525 597	1 000 013	2 693 928
<b>Итого по заемным средствам</b>	<b>3 525 597</b>	<b>3 693 941</b>	<b>3 641 786</b>

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
<b>Дочерние общества</b>			
<b>АО «Сахаэнерго»</b>			
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 758	534	1 798
Авансы выданные	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	159 252	-	-
Резерв сомнительных долгов	-	-	-
<b>Итого дебиторская задолженность (за вычетом резервов)</b>	<b>161 010</b>	<b>534</b>	<b>1 798</b>
Долгосрочные займы выданные	-	-	-
Краткосрочные займы выданные	-	-	-
Иные долговые финансовые вложения	1 135 511	1 135 511	1 135 511
Резерв под обесценение финансовых вложений /сомнительных долгов	-	-	-
<b>Итого долговые вложения (за вычетом резервов)</b>	<b>1 135 511</b>	<b>1 135 511</b>	<b>1 135 511</b>
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	43 389	37 718
Авансы полученные	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	-	10 173	2 384
<b>Итого кредиторская задолженность</b>	<b>-</b>	<b>53 562</b>	<b>40 102</b>
Долгосрочные займы полученные	-	-	-
Краткосрочные займы полученные	-	-	-
<b>Итого по заемным средствам</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>АО «Теплоэнергосервис»</b>			
Расчеты с покупателями и заказчиками	547 894	603 099	619 337
Авансы выданные	-	68	50
Прочая дебиторская задолженность	18 489	18 627	18 654
Резерв сомнительных долгов	-	-	-
<b>Итого дебиторская задолженность (за вычетом резервов)</b>	<b>566 383</b>	<b>621 794</b>	<b>638 041</b>
Долгосрочные займы выданные	-	-	-
Краткосрочные займы выданные	-	-	-

Иные долговые финансовые вложения	477 590	477 590	477 590
Резерв под обесценение финансовых вложений /сомнительных долгов	-	-	-
<b>Итого долговые вложения (за вычетом резервов)</b>	<b>477 590</b>	<b>477 590</b>	<b>477 590</b>
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	1 464
Авансы полученные	1	1	1
Прочая кредиторская задолженность	240	1 635	1 028
<b>Итого кредиторская задолженность</b>	<b>241</b>	<b>1 636</b>	<b>2 493</b>
Долгосрочные займы полученные	-	-	-
Краткосрочные займы полученные	-	-	-
<b>Итого по заемным средствам</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>АО «Энерготрансснаб»</b>			
Расчеты с покупателями и заказчиками	288	165	176
Авансы выданные	620	-	-
Прочая дебиторская задолженность	17 245	21 781	27 225
Резерв сомнительных долгов	-	-	-
<b>Итого дебиторская задолженность (за вычетом резервов)</b>	<b>18 153</b>	<b>21 946</b>	<b>27 401</b>
Долгосрочные займы выданные	-	-	-
Краткосрочные займы выданные	-	-	-
Иные долговые финансовые вложения	81 266	81 266	81 266
Резерв под обесценение финансовых вложений /сомнительных долгов	-	-	-
<b>Итого долговые вложения (за вычетом резервов)</b>	<b>81 266</b>	<b>81 266</b>	<b>81 266</b>
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	13 210	12 545
Авансы полученные	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	323	356	549
<b>Итого кредиторская задолженность</b>	<b>323</b>	<b>13 566</b>	<b>13 094</b>
Долгосрочные займы полученные	-	-	-
Краткосрочные займы полученные	-	-	-
<b>Итого по заемным средствам</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>АО «ЯЭРК»</b>			
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 400	22	44
Авансы выданные	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	-	-	-

Резерв сомнительных долгов	-	-	-
<b>Итого дебиторская задолженность (за вычетом резервов)</b>	<b>2 400</b>	<b>22</b>	<b>44</b>
Долгосрочные займы выданные	-	-	-
Краткосрочные займы выданные	-	-	-
Иные долговые финансовые вложения	1 607	1 607	1 607
Резерв под обесценение финансовых вложений /сомнительных долгов	-	-	-
<b>Итого долговые вложения (за вычетом резервов)</b>	<b>1 607</b>	<b>1 607</b>	<b>1 607</b>
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	57 501	86 607	58 250
Авансы полученные	108	-	-
Прочая кредиторская задолженность	-	-	-
<b>Итого кредиторская задолженность</b>	<b>57 609</b>	<b>86 607</b>	<b>58 250</b>
Долгосрочные займы полученные	-	-	-
Краткосрочные займы полученные	-	-	-
<b>Итого по заемным средствам</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Итого по Дочерним обществам</b>			
Расчеты с покупателями и заказчиками	552 340	603 820	621 355
Авансы выданные	620	68	50
Прочая дебиторская задолженность	194 986	40 408	45 879
Резерв сомнительных долгов	-	-	-
<b>Итого дебиторская задолженность (за вычетом резервов)</b>	<b>747 946</b>	<b>644 296</b>	<b>667 284</b>
Долгосрочные займы выданные	-	-	-
Краткосрочные займы выданные	-	-	-
Иные долговые финансовые вложения	1 695 974	1 695 974	1 695 974
Резерв под обесценение финансовых вложений /сомнительных долгов	-	-	-
<b>Итого долговые вложения (за вычетом резервов)</b>	<b>1 695 974</b>	<b>1 695 974</b>	<b>1 695 974</b>
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	57 501	143 206	109 977
Авансы полученные	109	1	1
Прочая кредиторская задолженность	563	12 164	3 961
<b>Итого кредиторская задолженность</b>	<b>58 173</b>	<b>155 371</b>	<b>113 939</b>
Долгосрочные займы полученные	-	-	-
Краткосрочные займы полученные	-	-	-



<b>Итого по заемным средствам</b>	-	-	-
-----------------------------------	---	---	---

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
<b>Другие связанные стороны</b>			
<b>ННОУ «Учебно-производственный центр энергетики»</b>			
Расчеты с покупателями и заказчиками	2	432	164
Авансы выданные	-	1 300	-
Прочая дебиторская задолженность	-	-	-
Резерв сомнительных долгов	-	-	-
<b>Итого дебиторская задолженность (за вычетом резервов)</b>	<b>2</b>	<b>1 732</b>	<b>164</b>
Долгосрочные займы выданные	-	-	-
Краткосрочные займы выданные	-	-	-
Иные долговые финансовые вложения	-	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений /сомнительных долгов	-	-	-
<b>Итого долговые вложения (за вычетом резервов)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	226
Авансы полученные	15	-	-
Прочая кредиторская задолженность	-	-	-
<b>Итого кредиторская задолженность</b>	<b>15</b>	<b>-</b>	<b>226</b>
Долгосрочные займы полученные	-	-	-
Краткосрочные займы полученные	-	-	-
<b>Итого по заемным средствам</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Ассоциация РООР «СО Союз строителей Якутии»</b>			
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Авансы выданные	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	137	137	137
Резерв сомнительных долгов	-	-	-
<b>Итого дебиторская задолженность (за вычетом резервов)</b>	<b>137</b>	<b>137</b>	<b>137</b>
Долгосрочные займы выданные	-	-	-
Краткосрочные займы выданные	-	-	-
Иные долговые финансовые вложения	-	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений /сомнительных долгов	-	-	-

<b>Итого долговые вложения (за вычетом резервов)</b>	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Авансы полученные	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	-	-	-
<b>Итого кредиторская задолженность</b>	-	-	-
Долгосрочные займы полученные	-	-	-
Краткосрочные займы полученные	-	-	-
<b>Итого по заемным средствам</b>	-	-	-
<b>Итого по Другим связанным сторонам</b>			
Расчеты с покупателями и заказчиками	2	432	164
Авансы выданные	-	1 300	-
Прочая дебиторская задолженность	137	137	137
Резерв сомнительных долгов	-	-	-
<b>Итого дебиторская задолженность (за вычетом резервов)</b>	139	1 869	301
Долгосрочные займы выданные	-	-	-
Краткосрочные займы выданные	-	-	-
Иные долговые финансовые вложения	-	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений /сомнительных долгов	-	-	-
<b>Итого долговые вложения (за вычетом резервов)</b>	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	226
Авансы полученные	15	-	-
Прочая кредиторская задолженность	-	-	-
<b>Итого кредиторская задолженность</b>	15	-	226
Долгосрочные займы полученные	-	-	-
Краткосрочные займы полученные	-	-	-
<b>Итого по заемным средствам</b>	-	-	-

На 31.12.2021 резерв по сомнительным долгам связанных сторон не создавался. Списание дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам в 2021 г. не производилось.

# Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

## Основные общества

Наименование	Строка ОДДС	ПАО «РусГидро»	ПАО «РАО ЭС Востока»
<b>За 2021 год</b>			
<b>Денежные потоки от текущей деятельности</b>			
<b>Поступления</b>			
в том числе:			
От продажи готовой продукции (оборудование), товаров, работ, услуг	4111	1	-
От оказания услуг по ремонту оборудования	4111	-	-
От арендных платежей	4112	-	-
<b>Платежи</b>			
в том числе:			
Приобретение [сырья и] материалов	4121	-	-
Аренда офисного помещения	4121	-	-
Аренда оборудования	4121	-	167 731
Оплата услуг	4121	8 085	-
Оплата процентов по займам, полученным от связанных сторон	4123	128 704	-
<b>Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>			
<b>Поступления</b>			
в том числе:			
Возврат выданных займов	4213	-	-
Получение дивидендов от участия в уставном капитале	4214	-	-
<b>Платежи</b>			
в том числе:			
Приобретение основных средств и иных внеоборотных активов	4221	-	-
Приобретение акций (долей участия)	4222	-	-
Выдача займов связанным сторонам	4223	-	-
<b>Денежные потоки от финансовой деятельности</b>			
<b>Поступления</b>			
в том числе:			
Получение займов от связанных сторон	4311	117 229	-
От выпуска акций	4313	-	-
<b>Платежи</b>			
в том числе:			
Акционерам [участникам] в связи с выкупом у них акций [долей участия] организации или их выходом из состава акционеров [участников]	4321	-	-
Выплата дивидендов акционерам	4322	-	-
Возврат займов, полученных от связанных сторон	4323	204 527	-

Наименование	Строка ОДДС	ПАО «РусГидро»	ПАО «РАО ЭС Востока»
<b>За 2020 год</b>			
<b>Денежные потоки от текущей деятельности</b>			

Наименование	Строка ОДДС	ПАО «РусГидро»	ПАО «РАО ЭС Востока»
<b>Поступления</b> в том числе:			
От продажи готовой продукции (оборудование), товаров, работ, услуг	4111	-	-
От оказания услуг по ремонту оборудования	4111	-	-
От арендных платежей	4112	-	-
<b>Платежи</b> в том числе:			
Приобретение [сырья и] материалов	4121	-	-
Аренда офисного помещения	4121	-	-
Аренда оборудования	4121	-	643 246
Оплата услуг	4121	5 600	-
Оплата процентов по займам, полученным от связанных сторон	4123	57 879	-
<b>Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>			
<b>Поступления</b> в том числе:			
Возврат выданных займов	4213	-	-
Получение дивидендов от участия в уставном капитале	4214	2	-
<b>Платежи</b> в том числе:			
Приобретение основных средств и иных внеоборотных активов	4221	-	-
Приобретение акций (долей участия)	4222	-	-
Выдача займов связанным сторонам	4223	-	-
<b>Денежные потоки от финансовой деятельности</b>			
<b>Поступления</b> в том числе:			
Получение займов от связанных сторон	4311	97 394	-
От выпуска акций	4313	-	-
<b>Платежи</b> в том числе:			
Акционерам [участникам] в связи с выкупом у них акций [долей участия] организации или их выходом из состава акционеров [участников]	4321	-	-
Выплата дивидендов акционерам	4322	-	-
Возврат займов, полученных от связанных сторон	4323	52 279	-

#### Дочерние общества

Наименование	Строка ОДДС	АО «СЭ»	АО «ТЭС»	АО «ЭТС»	АО «ЯЭРК»
<b>За 2021 год</b>					
<b>Денежные потоки от текущей деятельности</b>					
<b>Поступления</b> в том числе:					
От продажи готовой продукции (оборудование), товаров, работ, услуг	4111	6 366	733 501	-	1 968

Наименование	Строка ОДДС	АО «СЭ»	АО «ТЭС»	АО «ЭТС»	АО «ЯЭРК»
От оказания услуг по ремонту оборудования	4111		-	-	-
От арендных платежей	4112	4 216	-	-	-
Прочие поступления	4119	714 022	612	4 537	-
Прочие поступления агентские	4119	-	38 695	-	-
<b>Платежи</b> в том числе:					
Приобретение [сырья и] материалов	4121	-	-	-	-
Аренда офисного помещения	4121	-	-	-	-
Оплата услуг	4121	5 450 245	-	169 292	358 889
Оплата процентов по займам, полученным от связанных сторон	4123	-	-	-	-
Прочие выплаты	4129	72 465	-	421	-
Прочие выплаты агентские	4129	-	39 569	-	-
<b>Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>					
<b>Поступления</b> в том числе:					
Возврат выданных займов	4213	-	-	-	-
Получение дивидендов от участия в уставном капитале	4214	-	-	-	-
<b>Платежи</b> в том числе:					
Приобретение основных средств и иных внеоборотных активов	4221	-	-	-	26 374
Приобретение акций (долей участия)	4222	-	-	-	-
Выдача займов связанным сторонам	4223	-	-	-	-
<b>Денежные потоки от финансовой деятельности</b>					
<b>Поступления</b> в том числе:					
Получение займов от связанных сторон	4311	-	-	-	-
От выпуска акций	4313	-	-	-	-
<b>Платежи</b> в том числе:					
Акционерам [участникам] в связи с выкупом у них акций [долей участия] организации или их выходом из состава акционеров [участников]	4321	-	-	-	-
Выплата дивидендов акционерам	4322	-	-	-	-
Возврат займов, полученных от связанных сторон	4323	-	-	-	-

Наименование	Строка ОДДС	АО «СЭ»	АО «ТЭС»	АО «ЭТС»	АО «ЯЭРК»
За 2020 год					
Денежные потоки от текущей деятельности					

Наименование	Строка ОДДС	АО «СЭ»	АО «ТЭС»	АО «ЭТС»	АО «ЯЭРК»
<b>Поступления</b> в том числе:					
От продажи готовой продукции (оборудование), товаров, работ, услуг	4111	280	560 182	-	-
От оказания услуг по ремонту оборудования	4111	-	-	-	-
От арендных платежей	4112	-	-	-	-
Прочие поступления	4119	1 229 825	10 715	4 990	-
Прочие поступления агентские	4119	-	68 555	-	-
<b>Платежи</b> в том числе:					
Приобретение [сырья и] материалов	4121	-	-	-	-
Аренда офисного помещения	4121	-	-	-	-
Аренда транспорта	4121	-	-	66	-
Оплата услуг	4121	10 252 207	-	154 310	298 131
Оплата процентов по займам, полученным от связанных сторон	4123	-	-	-	-
Прочие выплаты	4129	-	-	742	-
Прочие выплаты агентские	4129	-	66 990	-	-
<b>Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>					
<b>Поступления</b> в том числе:					
Возврат выданных займов	4213	-	-	-	-
Получение дивидендов от участия в уставном капитале	4214	-	-	-	-
<b>Платежи</b> в том числе:					
Приобретение основных средств и иных внеоборотных активов	4221	-	-	80	2 300
Приобретение акций (долей участия)	4222	-	-	-	-
Выдача займов связанным сторонам	4223	-	-	-	-
<b>Денежные потоки от финансовой деятельности</b>					
<b>Поступления</b> в том числе:					
Получение займов от связанных сторон	4311	-	-	-	-
От выпуска акций	4313	-	-	-	-
<b>Платежи</b> в том числе:					
Акционерам [участникам] в связи с выкупом у них акций [долей участия] организации или их выходом из состава акционеров [участников]	4321	-	-	-	-
Выплата дивидендов акционерам	4322	-	-	-	-
Возврат займов, полученных от связанных сторон	4323	-	-	-	-

В отчетном периоде все денежные потоки между Обществом и связанными сторонами приходились на текущие операции. Частично расчеты производились не денежными расчетами – соглашениями о зачете встречных однородных требований

#### **Вознаграждения основному управленческому персоналу**

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров и Правления Общества. Их списки приведены в разделе «Общие сведения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

а) В 2021 г. Общество начислило членам Совета директоров краткосрочные вознаграждения на сумму 1 157 тыс. руб. (2020г. – 606 тыс. руб.).

В 2021 г. Общество начислило членам Правления Общества краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала) на общую сумму 90 570 тыс. руб. (2020 г. – 87 951 тыс. руб.).

б) Долгосрочные вознаграждения составили 411 тыс. руб. и 501 тыс. руб. за 2021 г. и 2020 г. соответственно.

В составе долгосрочных вознаграждений представлены платежи по договорам добровольного страхования и другие выплаты, обеспечивающие социальные гарантии, основному управленческому персоналу вне зависимости от возраста и предполагаемой даты выхода на пенсию. В отношении указанной группы лиц Общество перечисляет средства в негосударственный пенсионный фонд «Открытие».

<b>Вид долгосрочного вознаграждения</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Перечисления в негосударственный пенсионный фонд	240	315
Иные долгосрочные вознаграждения		
Страховые взносы по добровольному медицинскому страхованию	105	107
Страховые взносы от несчастных случаев и болезней	66	79

Задолженность по долгосрочным вознаграждениям в пользу основного управленческого персонала по состоянию на 31.12.2021 отсутствует (на 31.12.2020 отсутствует).

в) Общество предоставило членам Совета директоров и Правления Общества займы денежные средства

<b>Наименование</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Задолженность на 1 января	5 635	
Предоставлено	-	7 000
Возвращено	2 340	1 365
Задолженность на 31 декабря	3 295	5 635

В 2020 г. Общество предоставило заем Шкурко И.В., Первому заместителю генерального директора – Главному инженеру Общества (7000 тыс. руб. под 0% годовых сроком на 3 года).

#### **Иная информация о связанных сторонах**

По состоянию на 31.12.2021 основное общество (ПАО «Якутскэнерго») предоставило поручительство дочерним обществам

Группа / Наименование связанной стороны	Сумма на 31.12.2021	Сроки гашения обязательств	Сумма на 31.12.2020	Вид обязательства
<b>Дочерние общества</b>				
АО «Сахаэнерго»	-	-	2 512 571	
Банк развития регионов Всероссийский (АО)	-	-	2 512 571	Поручительство
АО «Теплоэнергосервис»	787 885	-	787 885	
Дальневосточный филиал ПАО РОСБАНК	356 000	2024-2026 г.	356 000	Поручительство
Якутское отделение №8603 Байкальского банка ПАО «Сбербанк России»	-	-	-	Поручительство
Филиал «Газпромбанк» (Акционерное общество) «Дальневосточный»	355 000	2025-2029 г.г.	431 885	Поручительство
Банк развития регионов Всероссийский (АО)	76 885	2029 г.	-	Поручительство
<b>Итого</b>	<b>787 885</b>		<b>3 300 456</b>	<b>X</b>

#### Займы, предоставленные связанными сторонами

ПАО «РусГидро» предоставило Обществу займы:

Наименование контрагента/Договор	2021	2020
<b>ПАО РусГидро</b>		
<b>1010-220-22-2016 от 25.10.2016. Процентная ставка 10,139 при заключение договора, с пересмотром на ежеквартальной основе, на 31.12.2019 – ставка 8,089%, на 31.12.2020 г. – ставка 0%, на 31.12.2021 г – ставка 0%</b>		
Задолженность на начало периода:	582 904	614 477
Получен заем	-	-
Начислены проценты	-	31 033
Возвращено с учетом процентов	(294 356)	(62 606)
<b>Задолженность на конец периода:</b>	<b>288 548</b>	<b>582 904</b>
<b>1010-235-6-2017 от 31.03.2017. Процентная ставка определяется по спец. формуле</b>		
Задолженность на начало периода:	2 695 168	2 708 834
Получен заем	-	-
Начислены проценты	47 658	33 886
Возвращено с учетом процентов	(38 875)	(47 552)
<b>Задолженность на конец периода:</b>	<b>2 703 951</b>	<b>2 695 168</b>
<b>1010-235-53-2017 от 26.12.2017. Беспроцентный</b>		
Задолженность на начало периода:	283 548	283 548
Получен заем	-	-



Начислены проценты	-	-
Возвращено с учетом процентов	-	-
<b>Задолженность на конец периода:</b>	<b>283 548</b>	<b>283 548</b>
<b>1010-252-42-2018\ИД-12317 от 29.12.2018. Беспроцентный</b>		
Задолженность на начало периода:	132 321	34 927
Получен заем	117 229	97 394
Начислены проценты	-	-
Возвращено с учетом процентов	-	-
<b>Задолженность на конец периода:</b>	<b>249 550</b>	<b>132 321</b>
<b>Итого задолженность по договорам на начало года:</b>	<b>3 693 941</b>	<b>3 641 786</b>
<b>Итого получено по договорам:</b>	<b>117 229</b>	<b>97 394</b>
<b>Итого начислены проценты по договорам:</b>	<b>47 658</b>	<b>64 919</b>
<b>Итого возвращено с учетом процентов по договорам:</b>	<b>(333 231)</b>	<b>(110 158)</b>
<b>Итого задолженность по договорам:</b>	<b>3 525 597</b>	<b>3 693 941</b>

## 20. Оценочные обязательства

Информация раскрыта в таблице «Оценочные обязательства».

Суммы по графе 3 «Признано» включают величину созданных оценочных обязательств – 1 170 431 тыс. руб. (2020 г. – 1 328 037 тыс. руб. 2019 г. – 1 208 906 тыс.руб.).

Суммы по графе 5 «Погашено» включают величину оценочных обязательств, списанных в счет кредиторской задолженности в отчетном периоде.

### Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>752 516</b>	<b>1 170 431</b>	<b>( 1 308 561)</b>	<b>( 49 126)</b>	<b>565 260</b>
в том числе:					
резерв на предстоящую выплату отпусков	477 902	1 037 716	( 1 061 701)		<b>453 917</b>
резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за год	79 470	89 377	( 65 364)	( 35 478)	<b>68 005</b>
резерв по существенным судебным делам с неблагоприятным исходом	195 144	43 338	( 181 496)	( 13 648)	<b>43 338</b>

Общество является ответчиком в ряде арбитражных процессов. По итогам 2021 года начислены оценочные обязательства по существенным судебным делам с неблагоприятным исходом для Общества.

Расчет юристов Общества оценочного обязательства по судебным разбирательствам, не оконченным на 31.12.2021 г. приведен ниже:

Истец	Сумма иска	Оценка вероятности неблагоприятного исхода судебного разбирательства для Общества (%)	Сумма иска не в пользу Общества, тыс. руб.
Акулич В.В. дело 9-2949/2021	16 450	100	16 450
Баталов М.И. дело 2-577/2021	945	50	945
Болдырев О.А. дело 2-5562/2021	9 001	100	9 001
Бурцев В.М. дело 2-1105/2022	6 834	100	6 834
МЖК ТСЖ	988	100	988
ООО Объединенная производственная компания дело А58-735/2021	552	50	552
Пивовар М.П. дело М-8618/2021	8 568	100	8 568
<b>Итого:</b>	<b>43 338</b>		<b>43 38</b>

1. **Акулич В.В. Дело № 9-2949/2021** предъявлены требование истцов - Акулич В.В., Акулич Д.В. взыскание 8 683 000 руб. моральный вред 400 000 руб. в результате пожара, Усольцев В.С. сумма 7 167 000 руб. моральный вред 200 000 руб. в результате пожара 09.06.2021 года. Исковое заявление возвращено 28.12.2021г. Возможно обжалование или новый иск.

2. **Баталов М.И. Дело 2-577/2021.** Баталов М.И. (Истец) обратился в Олёкминский районный суд Республики Саха (Якутия) с исковым заявлением к ПАО «Якутскэнерго» (Ответчик) о признании приказа об отстранении его от работы, в связи с отказом прохождения вакцинации незаконным, об оплате вынужденного прогула и компенсации морального вреда. Судом вынесено определение от 17.12.2021 года об объединении дел по аналогичным искам Баталова Михаила Ивановича, Баталовой Ирины Семеновны, Баталова Сергея Ивановича в одно производство №2-577/2021 с требованием о признании приказов об отстранении от работы незаконными, об оплате вынужденного прогула в размере 793 303,33 рублей, морального вреда в размере 150 000,00 рублей и затрат на ПЦР-тест в размере 1 400 рублей. Решением Олёкминского районного суда Республики Саха (Якутия) от 10.01.2022 года в удовлетворении исковых требований Истцов отказано. Решение вступает в силу 10.02.2022.

3. **Болдырев О.А. Дело № 2-5562/2021** исковое заявление о причинении ущерба (сгорел гараж, поврежден огнем дом, мебель, бытовая техника). Якутский городской суд РС(Я) 18.01.2022 г. вынес решение удовлетворить иск частично, взыскать с Публичного Акционерного Общества «Якутскэнерго» в пользу Болдырева Олега Александровича, Болдыревой Ирины Петровны ущерб на сумму 6 667 401,3 руб., компенсацию морального вреда в размере 20 000 руб., штраф в размере 300 000 руб., расходы по оплате услуг представителя в размере 30 000 руб., расходы на проведение оценки в размере 25 000 руб., по оплате государственной пошлины в размере 41 537,01 руб. Будет подана апелляционная жалоба в Верховный суд РС(Я).

4. **Бурцев В.М. Дело № 2-1105/2022** иск о возмещении ущерба, сгорел дом в п. Жатай. Следующее судебное заседание 01.02.2022 г. Предположительно пожар возник из-за замыкания бытовой техники в доме.

5. **МЖК ТСЖ Дело № А58-3527/2021** иск о взыскании суммы неосновательного обогащения в размере 711 171,58 руб., сумму процентов за пользование чужими денежными средствами в размере 126 357,36 руб., судебные расходы в размере 150 000 руб. Следующее судебное заседание состоится 21.02.2022 г.

6. **Дело А58-735/2021** Конкурсный управляющий ООО "Объединенная производственная компания" обратилось в Арбитражный суд РС(Я) с иском от 13.01.2021 № 490 к ПАО "Якутскэнерго" о взыскании 3 812 159,75 руб., из них 3 260 600 руб. основной долг по договору на выполнение строительно-монтажных работ №107-2018 от 07.05.2018, 163 030 руб. неустойка по пункту 7.4 договора за период с 18.01.2019 по 22.12.2020, 388 529,75 руб. проценты по статье 395 Гражданского кодекса Российской Федерации за период с 18.01.2019 по 22.12.2020. Следующее судебное заседание 09.03.2022г.

7. **Пивовар М.П. Дело № М-8618/2021** иск о возмещении материального вреда в связи с пожаром в жилом доме. Якутский городской суд РС(Я) в исковых требованиях отказал, решение от 06.10.2021 г. Истцом подана апелляционная жалоба, дело приостановлено Верховным судом РС(Я) – назначена экспертиза.

## **21. Условные обязательства и условные активы**

### ***Условные налоговые обязательства***

Налоговое, таможенное и валютное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Кроме того, по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства, Общество в отдельных случаях применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

## Условные активы

С начала пожароопасного сезона на территории Республики Саха (Якутия), в зоне ответственности ПАО «Якутскэнерго», по причине лесных пожаров повреждено 397 опор на 24 линиях электропередачи. По условиям договора страхования с АО «СОГАЗ» заявлено к возмещению на восстановление электросетевых объектов Общества сумма в размере 79,256 млн. руб.

## 22. Обеспечения обязательств и платежей

### Обеспечения выданные

По состоянию на 31.12.2021 в строке «поручительства за дочерние общества» отражены поручительства ПАО «Якутскэнерго», выданные банкам в обеспечение исполнения обязательств дочерних обществ по кредитным договорам, сроки исполнения которых еще не наступили.

По состоянию на 31.12.2021 в строке «банковские гарантии возмещения НДС» отражена гарантия ПАО Сбербанк на сумму 41 631 тыс.руб. в пользу МИ ФНС №11 (в рамках заявительного порядка возмещения ПАО «Якутскэнерго» налога на добавленную стоимость за 3 квартал 2021г.) в соответствии со статьей 176.1 Налогового кодекса Российской Федерации, срок которой истекает 29.08.2022.

По состоянию на 31.12.2021 в строке «прочие обеспечения выданные» отражена задолженность ГУП «ЖКХ РС(Я)» по генеральному договору о факторинговом обслуживании № 02834 от 26.11.2018, срок исполнения которой еще не наступил.

Общество в 2021 году не предоставляло поручительства за дочерние организации и третьих лиц.

Общество в 2021 году договора залога не заключало.

Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
<b>Выданные - всего</b>	<b>908 986</b>	<b>3 933 876</b>	<b>4 814 763</b>
обеспечение займа	-	-	-
поручительства за дочерние общества	787 885	3 300 456	4 288 571
банковские гарантии возмещение НДС	41 631	434 816	411 328
прочие обеспечения выданные	79 470	198 604	114 864

### Обеспечения полученные

По состоянию на 31.12.2021 в строке «поручительстве» отражены поручительства ПАО «РусГидро», выданные банкам в обеспечение исполнения обязательств ПАО «Якутскэнерго» по кредитным договорам, сроки исполнения которых еще не наступили.

По состоянию на 31.12.2021 Обществом получены банковские гарантии, принятые в целях обеспечения исполнения обязательств контрагентов перед ПАО «Якутскэнерго» сроки исполнения которых еще не наступили, на общую сумму 118 132 тыс. руб. (на 31.12.2020 – 92 247 тыс. руб., на 31.12.2019 – 43 537 тыс. руб.).

По состоянию на 31.12.2021 в строке «банковские гарантии возмещения НДС» отражена гарантия ПАО Сбербанк на сумму 41 631 тыс.руб. в пользу МИ ФНС №11 (в рамках заявительного порядка возмещения ПАО «Якутскэнерго» налога на добавленную стоимость за 3 квартал 2021г.) в соответствии со статьей 176.1 Налогового кодекса Российской Федерации, срок которой истекает 29.08.2022.

По состоянию на 31.12.2021 г. в строке «прочие оеспечения полученные» отражена задолженность физических лиц по договорам купли-продажи жилых помещений (квартир) под залог с рассрочкой платежа в размере 13 632 тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
<b>Полученные - всего</b>	<b>13 660 555</b>	<b>527 063</b>	<b>454 865</b>
поручительства	13 487 160	-	-
гарантии	118 132	92 247	43 537
банковские гарантии возмещение НДС	41 631	434 816	411 328
прочие обеспечения полученные	13 632	-	-

## 23. Информация по сегментам

ПАО «Якутскэнерго» осуществляет свою деятельность в одном географическом регионе и энергетической отрасли, а именно занимается производством и распределением электрической и тепловой энергии в Республике Саха (Якутия), для которых характерны одинаковые риски и доходность. Следовательно, Общество рассматривается как один отраслевой операционный сегмент.

## 24. События после отчетной даты

### *Эмиссия акций Общества*

Эмиссию акций Общество не планирует.

### *Дивиденды*

По итогам работы за 2021 год Общество выплату дивидендов не планирует.

### *Деятельность Общества*

Общество функционирует на ОРЭМ в качестве вертикально интегрированной компании, производит электроэнергию и мощность генерирующими объектами, реализует на ОРЭМ по установленным тарифам, приобретает электроэнергию, транспортирует по собственным и несобственным сетям.

В 2022г. продолжается переход на оптовый рынок электроэнергии и мощности (ОРЭМ) крупных потребителей предприятия АО «ВГЭС-3» (Айхальский ГОК, Удачининский ГОК, объекты ООО «ПТВС» в г. Удачном и пос. Айхал).

В рамках увеличения уставного капитала АО «Сахаэнерго» путем размещения дополнительных обыкновенных акций, а также во исполнение решения Совета директоров Общества от 21.12.2021 (выписка из Протокола №25 от 22.12.2021 по вопросу «О приобретении акций в уставных капиталах организаций, в которых участвует Общество – о приобретении акций

дополнительного выпуска АО «Сахаэнерго»), 18.01.2022г. на лицевой счет ПАО «Якутскэнерго» зачислены акции эмитента АО «Сахаэнерго» по закрытой подписке в количестве 7 246 476 (Семь миллионов двести сорок шесть тысяч четыреста семьдесят шесть) штук номинальной стоимостью 10 (Десять) рублей каждая на общую сумму по номинальной стоимости 72 464 760 (Семьдесят два миллиона четыреста шестьдесят четыре тысячи семьсот шестьдесят) рублей на основании Договора инвестирования № бн от 30.12.2021г.

В связи с вступлением с 01.01.2022 стандарта ФСБУ 6/2020 «Основные средства» возможно потенциальное обесценение объектов основных средств с 2022 года, что в свою очередь повлияет на финансовый результат Общества.

В настоящее время с введением санкций против РФ существуют риск невыполнения обязательств по проведению плановых ремонтов ГТУ Якутской ГРЭС-2 иностранным контрагентом ДЖИИ ПАУЭР НИЗЕРЛАНДС БиВи (компания, созданная по законам Нидерландов) в рамках заключенного Договора № 833040 от 31.10.2014 на долгосрочное сервисное обслуживание 4-х газотурбинных энергоблоков Якутской ГРЭС-2, что в дальнейшем может привести к аварийным остановкам ГТУ ЯГРЭС-2.

По сообщению валютного контролера АО «Газпромбанк» (в данном банке у Общества открыты валютные счета), риски, связанные с расчетами с контрагентами в иностранной валюте, минимальны.

#### **Прочее**

Событие, имеющее признаки страхового случая на Якутской ГРЭС от 20.01.2022 года В результате обрыва рабочей лопатки первой ступени ротора турбины произошло повреждение проточной части газотурбинной установки ГТЭ-45-3 ст.№3. Предварительная стоимость ремонтно-восстановительных работ составит ориентировочно 53 000 000 (пятьдесят три миллиона рублей), без учета НДС. Событие заявлено в АО «СОГАЗ», произведен осмотр поврежденного имущества представителем страховщика. Проводится расследование и сбор подтверждающих документов.

Другие существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшее место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021 год отсутствуют.

Руководитель ПАО «Якутскэнерго»



А.А. Стручков

Главный бухгалтер ПАО «Якутскэнерго»

О.Л. Сологуб

Дата « 09 » марта 2022 года

## **Приложение 1 – Результаты исследований и разработок**

### ***1.1 Раскрытие учетной политики по затратам на исследования и разработки***

Расходы на завершённые научно исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИ, ОК и ТР), подлежащие правовой охране, но не оформленные в установленном порядке, а также не подлежащие правовой охране в соответствии с действующим законодательством, результаты которых используются для производственных либо управленческих нужд Общества, списываются на расходы по обычным видам деятельности линейным способом, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов, исходя из установленных сроков полезного использования.

Затраты по НИ, ОК и ТР, не давшим положительного результата, списываются на прочие расходы.

### ***1.2 Раскрытие существенной информации о затратах на исследования и разработки***

#### *Технологические работы*

С 2014 года Общество на постоянной основе осуществляет программу повышения качества производимой продукции. В рамках этой программы проводятся технологические работы по созданию новых систем качества производимой продукции. Сумма фактических затрат по законченным в 2021 году работам составила 11 697 тыс. руб. (в 2020 году – 0 тыс. руб.) и отражена в таблице 1.5 «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Затраты по законченным технологическим работам на 31.12.2021 в сумме 11 697 тыс. руб. включены в показатель строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса. Списание результатов технологических работ на текущие расходы начнется после начала их производственного использования.

## **Приложение 2 – Государственная помощь**

### **2.1 Раскрытие учетной политики по операциям, связанным с получением государственной помощи**

#### **Бюджетные средства**

Субсидия не признается в учете как таковая до тех пор, пока нет обоснованной уверенности в соблюдении условий, связанных с ее получением.

Субсидия признается в качестве дохода в тех отчетных периодах, в которых осуществляются доходы и (или) расходы, подтвержденные фактическими расчетами, согласно условиям заключенных Соглашений, с региональным органом власти или уполномоченным получателем средств государственного бюджета РС(Я). Если по итогам отчетного года сумма данных субсидий превысит сумму выпадающих доходов, то ранее признанный доход уменьшается на сумму такого превышения и отражается кредиторская задолженность.

Ежемесячно нарастающим итогом сумма субсидии, рассчитанная по факту полезного отпуска электроэнергии, сопоставляется с плановой суммой субсидии за аналогичный период по заключенному Соглашению.

В бухгалтерской отчетности за отчетный год будет отражена меньшая из двух величин:

сумма субсидии по Соглашению или сумма субсидии, рассчитанная по факту полезного отпуска электроэнергии.

Порядок распределения прочих доходов по видам деятельности утверждается отдельным локальным нормативным актом Общества.

Недополученные доходы и (или) понесенные расходы, на которые субсидия будет предоставлена, рассчитываются на основании фактической реализации ресурсов, выполнения работ (услуг).

Субсидии на возмещение недополученных доходов в связи с установлением льготных тарифов населению начисляются в течении финансового года согласно утвержденной методике ПАО «Якутскэнерго».

Субсидии, связанные с доведением до базовых уровней цен (тарифов) на электроэнергию предприятиям на территории ДФО, признаются на основании соглашения с региональным органом власти.

Если по итогам отчетного года сумма данных субсидий превысит сумму выпадающих доходов, то ранее признанный доход уменьшается на сумму такого превышения и отражается кредиторская задолженность.

Поскольку субсидии компенсируют недополученные доходы по основной деятельности

Общества, то данные субсидии текущего года отражаются:

- в учете по кредиту счета 91 «Прочие доходы»;
- в «Отчете о финансовых результатах» в строке 2110 «Выручка с учетом государственных субсидий», с указанием подстроки 2110.01 «в т. ч. государственные субсидии».

#### **Субсидии, полученные на финансирование текущих расходов**



Полученные субсидии на компенсацию текущих расходов, понесенных Обществом при осуществлении основной деятельности, отражаются:

в учете по кредиту счета 91 «Прочие доходы»;

– в «Отчете о финансовых результатах» в строке 2110 «Выручка с учетом государственных субсидий», с указанием подстроки 2110.01 «в т. ч. государственные субсидии».

### **Субсидии, полученные на финансирование капитальных расходов**

Бухгалтерский учет доходов по долгосрочным договорам строительного подряда ведется отдельно по каждому исполняемому договору.

Выручка по договору признается способом «по мере готовности», если финансовый результат исполнения договора на отчетную дату может быть достоверно определен. Выручка по договору определяется исходя из стоимости работ, по установленной в договоре цене и корректируется на суммы отклонений, претензий и поощрений.

Для признания выручки по договору Общество использует способ определения степени завершенности работ по договору на отчетную дату по доле понесенных на отчетную дату расходов (в стоимостном измерителе) в расчетной величине общих расходов по договору.

В случае, когда достоверное определение финансового результата исполнения какого-либо договора в какой-то отчетный период невозможно, но существует вероятность, что расходы, понесенные при исполнении договора, будут возмещены, выручка по договору признается в «Отчете о финансовых результатах» в величине, равной сумме понесенных расходов, которые в этот отчетный период считаются возможными к возмещению.

Не предъявленная к оплате начисленная выручка учитывается на счете 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам» как отдельный актив – «не предъявленная к оплате начисленная выручка». Не предъявленная к оплате начисленная выручка списывается на дебиторскую задолженность заказчика при передаче ему этапов завершенных работ по договору по формам КС-2, КС-3. Под этапом завершенных работ общество принимает фактически законченные за отчетный период (календарный месяц) работы, если иное не предусмотрено договорами подряда.

Не связанные непосредственно с исполнением договора подряда доходы, полученные при исполнении других видов договоров, в выручку по договору на строительство не включаются и учитываются как прочие доходы.

- Доходы предприятия, не признанные в качестве выручки от обычных видов деятельности

признаются прочими доходами (п.7-9 ПБУ 9/99), отражаются по кредиту счета 91 и по строке 2340 «Отчета о финансовых результатах».

### **Прочие формы государственной помощи**

Средства Фонда Социального Страхования, полученные в виде финансирования предупредительных мер по сокращению травматизма и профзаболеваний, признаются прочим доходом Общества в период получения решения (Приказа) от территориального органа ФСС по РС (Я).

### **Субсидии, полученные за прошлые года**

Получение бюджетных средств в виде субсидий при государственном регулировании тарифов, а также на компенсацию текущих расходов, понесенных Обществом при осуществлении основной деятельности за прошлые года, отражаются:

- в учете по кредиту счета 91 «Прочие доходы»;
- в «Отчете о финансовых результатах» в строке 2340 «Прочие доходы».

## **2.2 Раскрытие существенной информации о государственной помощи**

### **Субсидии**

ПАО «Якутскэнерго» является получателем субсидии на финансовое обеспечение затрат в связи с установлением льготных тарифов на коммунальные услуги, а также субсидии на выравнивание тарифов на электрическую энергию.

В 2021 г. ПАО «Якутскэнерго» получило субсидии в размере 6 567 265 тыс. руб., в т.ч.:

<i>Вид субсидии</i>	<i>Субсидия за 2021 г.</i>	<i>Субсидия за прошлые периоды</i>
<i>Дотация на выравнивание тарифа</i>	5 010 358	165 525
<i>Дотация на покрытие убытков по электроотоплению</i>	700 815	97 604
<i>Дотация на покрытие убытков по теплоэнергии</i>	423 536	47 251
<i>Дотация по ГВС</i>	122 175	-

Поступления по субсидии, полученной за 2021 г., включены в состав выручки по прочим видам деятельности, по субсидии за прошлые периоды включены в состав прочих доходов.

### Приложение 3 – Информация о рисках хозяйственной деятельности

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

#### *Валютный риск*

Общество ведет расчеты по валютным операциям с иностранными контрагентами и подвержено не существенному воздействию валютного риска.

#### *Риск изменения процентной ставки*

Общество подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и денежные потоки. В таблице ниже приведен общий анализ процентного риска Общества. В ней также отражены общие суммы активов и обязательств Общества в разбивке по датам пересмотра процентных ставок в соответствии с договорами или сроками погашения, в зависимости от того, какая из указанных дат является более ранней.

Наименование	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 до 12 месяцев	Свыше 1 года	Свыше 3 лет	Итого
<b>31.12.2021</b>						
Банковские депозиты	-	-	-	-	-	-
Итого займы выданные	-	-	-	-	-	-
Итого кредиты и займы полученные	826 363	3 003 950	1 375 833	5 163 961	-	10 370 107
<b>Чистая разница на 31.12.2021</b>	<b>826 363</b>	<b>3 003 950</b>	<b>1 375 833</b>	<b>5 163 961</b>	<b>-</b>	<b>10 370 107</b>
<b>31.12.2020</b>						
Банковские депозиты	22 370	-	-	-	-	22 370
Итого займы выданные	-	-	-	-	-	-
Итого кредиты и займы полученные	998 773	1 599	4 685 750	2 693 928	-	8 380 050
<b>Чистая разница на 31.12.2020</b>	<b>976 403</b>	<b>1 599</b>	<b>4 685 750</b>	<b>2 693 928</b>	<b>-</b>	<b>8 357 680</b>
<b>31.12.2019</b>						
Банковские депозиты	-	-	-	-	-	-
Итого займы выданные	-	-	-	-	-	-
Итого кредиты и займы полученные	932 952	16 042	429 731	3 872 764	-	5 251 489
<b>Чистая разница на 31.12.2019</b>	<b>932 952</b>	<b>16 042</b>	<b>429 731</b>	<b>3 872 764</b>	<b>-</b>	<b>5 251 489</b>

Общество проводит мониторинг процентных ставок в отношении своих активов и обязательств. В представленной ниже таблице в обобщенном виде приведены процентные ставки на соответствующую отчетную дату:

Наименование	в % годовых								
	2021			2020			2019		
	Рубли	Доллары США	Евро	Рубли	Доллары США	Евро	Рубли	Доллары США	Евро
<b>Активы</b>									
Денежные средства									
Банковские депозиты	5			4,26			6,14		

Наименование	2021			2020			2019		
	Рубли	Доллары США	Евро	Рубли	Доллары США	Евро	Рубли	Доллары США	Евро
Долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы выданные	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Обязательства</b>									
Кредиты и займы	5,53 – 9,3575	-	-	0,61 – 6,60	-	-	7,05- 8,25	-	-

### *Прочий ценовой риск*

Общество, в целях снижения рисков обесценения финансовых вложений, согласно утвержденной Учетной политике, на ежеквартальной основе производит корректировку учетной стоимости финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

### *Кредитный риск*

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что Общество понесет убыток вследствие того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед ним. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские счета, выдачи поручительств за третьих лиц.

Максимальный кредитный риск, возникающий у Общества по видам активов, по балансовой стоимости активов в бухгалтерском балансе включает следующее:

Наименование	2021	2020	2019
<b>Финансовые вложения</b>			
– Муниципальные облигации	-	-	-
– Облигации организаций (корпоративные облигации)	-	-	-
– Векселя	-	-	-
– Займы выданные	-	-	-
– Банковские депозиты	-	-	-
<b>Дебиторская задолженность</b>			
– Дебиторская задолженность по проданным товарам, продукции, работам, услугам	4 683 091	4 167 054	4 146 195
– Прочая дебиторская задолженность	1 275 518	1 549 247	1 429 981
<b>Денежные средства и денежные эквиваленты</b>			
– Денежные средства на расчетных и валютных счетах	149 212	73 414	169 427
– Банковские депозиты с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев	-	22 370	-
– Денежные средства с ограничением использования	-	-	-

Наименование	2021	2020	2019
<b>Итого риски, относящиеся к статьям бухгалтерского баланса</b>	<b>6 107 821</b>	<b>5 812 085</b>	<b>5 745 603</b>
Поручительства, выданные Обществом за третьих лиц *	786 885	3 299 456	4 403 435
<b>Итого максимальный кредитный риск</b>	<b>6 894 706</b>	<b>9 111 541</b>	<b>10 149 038</b>

*[\* Поручительства, выданные Обществом за третьих лиц, включаются в таблицу в сумме кредитов и займов (включая основную сумму долга и сумму процентов, подлежащих начислению в течение периода действия кредитного договора (договора займа)), по которым выданы поручительства]*

Руководство Общества проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности по основной деятельности и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности.

Кроме того, снижение кредитного риска осуществляется за счет мониторинга и неукоснительного исполнения типовых условий заимствований и финансовых ковенант.

### **Концентрация кредитного риска**

Общество не подвержено концентрации кредитного риска. Общество осуществляет мониторинг посредством получения отчетов с перечнем рисков по контрагентам с указанием общих сумм остатков, превышающих 10% от величины чистых активов Общества, и раскрывает информацию о концентрации кредитного риска.

По состоянию на 31.12.2021 г. такие контрагенты отсутствуют.

### **Риск ликвидности**

Риск ликвидности — это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из заемных средств, кредиторской задолженности. Портфель ликвидности Общества включает денежные средства и краткосрочные финансовые вложения.

Общество контролирует ежедневную позицию по ликвидности и регулярно проводит контролирующие мероприятия по ликвидности при различных сценариях, охватывающих стандартные и более неблагоприятные рыночные условия.

Приведенная ниже таблица показывает распределение обязательств по состоянию на 31.12.2021 по срокам погашения кредитов и займов и по срокам возникновения кредиторской задолженности. Суммы, раскрытые в таблице сроков погашения, представляют денежные потоки, включая общую сумму обязательств по полученным кредитам и займам и выданным Обществом поручительствам.

В таблице ниже представлен анализ обязательств Общества по срокам погашения кредитов и займов и по срокам возникновения кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021:

Наименование	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	Свыше 3 лет	Итого
<b>Обязательства</b> в том числе:	<b>5 174 804</b>	<b>4 395 178</b>	<b>4 155 387</b>	<b>8 508 097</b>	<b>143 405</b>	<b>22 376 871</b>
Банковские овердрафты	0	0	0	0	0	0
Банковские кредиты	4 716	300 000	1 375 833	5 163 961	0	6 844 510
Векселя выданные	0	0	0	0	0	0
Облигации выпущенные	0	0	0	0	0	0
Иные займы полученные	821 647	2 703 950	0	0	0	3 525 597
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	2 984 047	55 532	28 900	781 621	14 810	3 864 910
Прочая кредиторская задолженность	1 364 394	625 696	2 673 769	2 562 515	128 595	7 354 969
Поручительства выданные *	0	710 000	76 885	0	0	786 885
<b>Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам</b>	<b>5 174 804</b>	<b>4 395 178</b>	<b>4 155 387</b>	<b>8 508 097</b>	<b>143 405</b>	<b>22 376 871</b>

В таблице ниже представлен анализ обязательств Общества по срокам погашения кредитов и займов и по срокам возникновения кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020:

Наименование	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	Свыше 3 лет	Итого
<b>Обязательства</b> в том числе:	<b>3 695 970</b>	<b>695 711</b>	<b>7 365 229</b>	<b>8 395 566</b>	<b>147 885</b>	<b>20 300 361</b>
Банковские овердрафты	0	0	0	0	0	0
Банковские кредиты	0	359	4 685 750	0	0	4 686 109
Векселя выданные	0	0	0	0	0	0
Облигации выпущенные	0	0	0	0	0	0
Иные займы полученные	998 773	1 240	0	2 693 928	0	3 693 941
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	1 374 573	80 164	27 939	805 350	19 074	2 307 100
Прочая кредиторская задолженность	1 322 624	613 948	2 651 540	1 596 832	128 811	6 313 755
Поручительства выданные *	0	0	0	3 299 456	0	3 299 456
<b>Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам</b>	<b>3 695 970</b>	<b>695 711</b>	<b>7 365 229</b>	<b>8 395 566</b>	<b>147 885</b>	<b>20 300 361</b>

В таблице ниже представлен анализ обязательств по срокам погашения кредитов и займов и по срокам возникновения кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2019:

Наименование	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	Свыше 3 лет	Итого
Обязательства	3 735 478	629 545	6 906 074	5 844 955	5 436	17 121 488
Банковские овердрафты	0	0	0	0	0	0
Банковские кредиты	0	1 136	429 731	1 178 836	0	1 609 703
Векселя выданные	0	0	0	0	0	0
Облигации выпущенные	0	0	0	0	0	0
Иные займы полученные	932 952	14 906	0	2 693 928	0	3 641 786
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	1 282 522	56 004	1 027 280	51 940	0	2 417 746
Прочая кредиторская задолженность	1 520 004	557 499	2 148 016	818 863	4 436	5 048 818
Поручительства выданные *	0	0	3 301 047	1 101 388	1 000	4 403 435
<b>Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам</b>	<b>3 735 478</b>	<b>629 545</b>	<b>6 906 074</b>	<b>5 844 955</b>	<b>5 436</b>	<b>17 121 488</b>

[\* Поручительства, выданные Обществом за третьих лиц, включаются в таблицу в сумме кредитов и займов (включая основную сумму долга и сумму процентов, подлежащих начислению в течение периода действия кредитного договора (договора займа)), а также кредиторской задолженности, по которым выданы поручительства]

#### Приложение 4 – Чистые активы Общества

Чистые активы Общества на конец отчетного периода составили 20 582 587 тыс. рублей. Таким образом, за 2021 год данный показатель снизился на 161 186 тыс. рублей.

Расчет стоимости чистых активов ПАО «Якутскэнерго», тыс. рублей			
Показатель	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
<b>АКТИВЫ</b>			
1. Итого по разделу I «Внеоборотные активы»	37 403 219	33 228 341	32 848 863
2. Итого по разделу II «Оборотные активы»	9 614 025	9 158 125	8 613 890
3. Дебиторская задолженность учредителей (участников, акционеров, собственников, членов) по взносам (вкладам) в уставный капитал (уставный фонд, паевой фонд, складочный капитал), по оплате акций	-	-	-
4. Итого активы, принимаемые к расчету (п.1+п.2-п.3)	<b>47 017 244</b>	<b>42 386 466</b>	<b>41 462 753</b>
<b>ПАССИВЫ</b>			
5. Итого по разделу IV «Долгосрочные обязательства»	13 277 037	9 379 315	8 961 490
6. Итого по разделу V «Краткосрочные обязательства»	13 176 992	12 284 523	8 395 095
7. Доходы будущих периодов, признанные Обществом в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества	19 372	21 145	22 918
8. Итого пассивы, принимаемые к расчету (п.5+п.6-п.7)	<b>26 434 657</b>	<b>21 642 693</b>	<b>17 333 667</b>
Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр.4), минус итог пассивы, принимаемые к расчету (стр.8))	<b>20 582 587</b>	<b>20 743 773</b>	<b>24 129 086</b>

Показатели	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Стоимость чистых активов	20 582 587	20 743 773	24 129 086
Размер уставного капитала	20 637 560	20 637 560	9 296 198
Разница	( 54 973)	106 213	14 832 888



Чистые активы Общества на конец отчетного периода составили 20 582 587 тыс. руб. и меньше величины уставного капитала на 54 973 тыс. руб.

Основным фактором снижения стоимости чистых активов Общества по итогам 2021 года является дефицит тарифного источника. Как следствие у Общества недостаточно собственных средств для покрытия обязательств в полном объеме.