



ООО «РСМ РУСЬ»  
Россия, 119285, Москва,  
Ул. Пудовкина, д. 4, эт.4, ком.25  
Тел: +7 495 363 28 48  
Факс: +7 495 981 41 21  
Э-почта: mail@rsmrus.ru  
www.rsmrus.ru

05.03.2020  
~ Реск - 740

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**Единственному акционеру Акционерного общества «Дальневосточная распределительная сетевая компания» (АО «ДРСК»)**

### ***Мнение***

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ДРСК» (далее – Общество), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года, а также его финансовые результаты 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 Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

## ***Прочая информация***

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете АО «ДРСК» за 2019 год, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет АО «ДРСК» за 2019 год, как ожидается, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

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.

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.

Если при ознакомлении с Годовым отчетом АО «ДРСК» за 2019 год мы придем к выводу о том, что в нем содержатся существенные искажения, мы должны будем сообщить об этом факте лицам, ответственным за корпоративное управление.

## ***Прочие сведения***

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 1 марта 2019 года.

## ***Ответственность руководства и Совета директоров 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 и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, 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.

#### **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.

ОРНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 21706004215



**Н.А. Данцер**

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

Квалификационный аттестат аудитора № К016008 выдан в соответствии с решением ЦАЛАК Минфина России 24 апреля 2001г., протокол № 91, на неограниченный срок.

ОРНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 21706007130

**М.А. Липухина**

#### **Аудируемое лицо:**

**Акционерное общество «Дальневосточная распределительная сетевая компания» (сокращенное наименование АО «ДРСК»).**

Место нахождения: Российская Федерация, 675000, Амурская обл., г. Благовещенск, ул. Шевченко, 32.

Основной государственный регистрационный номер – 1052800111308.

#### **Аудитор:**

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

Место нахождения: 119285, г. Москва, ул. Пудовкина, д. 4, эт.4, ком.25;

Телефон: (495) 363-28-48; факс: (495) 981-41-21;

Основной государственный регистрационный номер – 1027700257540;

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

## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2019 г.

		<b>Коды</b>		
		<b>0710001</b>		
		<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2019</b>
		<b>78900638</b>		
		<b>2801108200</b>		
		<b>35.12</b>		
		<b>12267</b>	<b>16</b>	
		<b>384</b>		

Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
 Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
 Организация **Акционерное общество "Дальневосточная распределительная сетевая компания"** по ОКПО \_\_\_\_\_  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности **Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям** по ОКВЭД 2 \_\_\_\_\_  
 Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличное акционерное общество / Частная собственность** по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_  
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ \_\_\_\_\_  
 Местонахождение (адрес) \_\_\_\_\_  
**675000, Амурская обл, Благовещенск г, Шевченко ул, дом № 32**

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора  
**Общество с ограниченной ответственностью "РСМ Русь"**

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	<b>7722020834</b>
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	<b>1027700257540</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
3.1	Нематериальные активы	1110	19 783	8 294	9 508
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.2	Основные средства	1150	38 145 851	35 610 161	31 333 272
	в том числе:				
	Основные средства, в т.ч	11501	34 450 659	32 136 801	27 409 112
	земельные участки	115011	74 137	74 088	69 781
	объекты природопользования и многолетние насаждения	115012	-	-	-
	здания	115013	3 611 547	2 931 918	2 584 250
	сооружения	115014	17 095 010	16 553 641	15 248 295
	машины и оборудование	115015	13 248 483	12 188 109	9 076
	транспортные средства	115016	381 224	372 114	412 259
	административно-хозяйственное оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь	115017	40 244	16 901	18 482
	капитальные вложения в арендованное имущество	115018	-	-	-
	концессионное имущество	115019	-	-	-
	другие виды основных средств	1150110	14	30	45
	в том числе (по всем группам ОС): объекты недвижимости, требующие государственной регистрации	1150111	2 203 255	2 271 870	1 246 679
3.2.2	Оборудование к установке	11502	380 316	194 712	34 471
	Вложения во внеоборотные активы, в т.ч.	11503	3 314 876	3 278 648	3 889 689
	строительство объектов основных средств	115033	3 314 876	3 278 648	3 889 689
	приобретение объектов основных средств	115034	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Материальные ценности, предоставленные во временное владение и пользование,	11602	-	-	-
	Прочие доходные вложения	11603	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	104 065	97 133	101 491
3.3	Прочие внеоборотные активы	1190	146 305	91 357	71 865
	Итого по разделу I	1100	38 416 004	35 806 945	31 516 136

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
3.4	Запасы	1210	536 122	464 083	484 402
	в том числе:				
	Материалы	12101	524 854	451 596	428 079
	в том числе:				
	Топливо	121011	12 857	11 745	10 121
	Запасные части	121012	12 630	12 592	11 919
	Сырье и материалы	121013	343 077	291 359	272 275
	Строительные материалы	121014	5 480	6 292	5 300
	Специальная оснастка и специальная одежда	121015	110 537	93 282	87 788
	Затраты в незавершенном производстве	12102	-	-	-
	Готовая продукция	12103	-	-	-
	Товары	12104	331	363	292
	Товары отгруженные	12105	-	-	-
	Расходы будущих периодов	12106	10 937	12 124	56 031
	Прочие затраты и запасы	12107	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 087	966	1 393
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	2 000	-	164
	НДС по приобретенным НМА	12202	-	-	-
	НДС по приобретенным материально- производственным запасам	12203	-	-	-
	НДС по приобретенным услугам	12204	1 087	966	1 188
	НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию РФ	12205	-	-	-
	НДС при строительстве ОС	12206	-	-	41
3.5	Дебиторская задолженность	1230	4 192 733	10 557 908	7 944 674
	в том числе:				
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 мес. после отчетной даты,	12301	79 700	38 581	4 978 762
	в том числе:				
	расчеты с покупателями и заказчиками,	123011	2 290	2 481	2 345
	в том числе:				
	по технологическому присоединению к сетям	1230111	2 290	2 481	2 345
	векселя к получению покупателей и заказчиков	123012	-	-	-
	расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	123013	76 118	34 873	4 975 125
	в том числе расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные) по договорам капитального строительства	1230131	43 292	551	7 150
	прочая дебиторская задолженность	123014	1 292	1 227	1 292
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 мес. после отчетной даты,	12302	4 113 033	10 519 327	2 965 912
	в том числе:				
	расчеты с покупателями и заказчиками,	123021	2 079 104	2 021 194	2 576 846
	в том числе:				
	по технологическому присоединению к сетям	1230211	127 315	15 977	19 410
	векселя к получению	123022	-	-	-
	расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	123023	1 984 251	8 429 147	362 896
	в том числе расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные) по договорам капитального строительства	1230231	636 868	650 831	241 745
3.10	расчеты по налогам и сборам	123024	6 988	4 619	5 658
	расчеты с персоналом по оплате труда	123025	-	-	-
	расчеты с подотчетными лицами	123026	293	196	255
	расчеты с персоналом по прочим операциям	123027	928	641	1 814
	расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	123028	-	-	-
	прочая дебиторская задолженность	123030	41 469	63 530	18 443
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
3.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 191 873	6 014 145	3 698 210
	в том числе:				
	Касса организации	12501	467	636	654
	Касса организации (в валюте)	12502	-	-	-
	Касса по деятельности платежного агента	12503	-	-	-
	Расчетные счета	12504	1 590 569	2 712 698	2 096 830
	Валютные счета	12505	-	-	-
	Аккредитивы	12506	-	-	-
	Чековые книжки	12507	-	-	-
	Прочие специальные счета	12508	828	810	656
	Аккредитивы (в валюте)	12509	-	-	-
	Прочие специальные счета (в валюте)	12510	-	-	-
	Переводы в пути	12511	9	1	70
	Денежные эквиваленты	12512	2 600 000	3 300 000	1 600 000
	Прочие оборотные активы	1260	944 243	2 265 773	1 685 315
	в том числе:				
	Денежные документы	12602	38	61	46
	НДС по авансам и переплатам	12604	943 216	2 265 034	1 684 592
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12605	989	678	677
	Итого по разделу II	1200	9 868 058	19 302 875	13 813 994
	<b>БАЛАНС</b>	1600	48 284 062	55 109 820	45 330 130

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
3.7	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	9 660 910	9 660 910	9 660 910
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
3.7	Переоценка внеоборотных активов	1340	7 928 056	7 928 056	7 928 377
3.7	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	271 644	271 644	271 644
	в т.ч. Эмиссионный доход	13501	-	-	-
	Прочие источники	1351	271 644	271 644	271 644
3.7	Резервный капитал	1360	147 184	-	-
	в том числе: Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	147 184	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	7 359 951	4 780 149	1 836 140
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	13701	4 632 965	4 780 149	1 836 140
	Прибыли (убытки), связанные с реорганизацией	13703	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	13702	2 726 986	-	-
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>25 367 745</b>	<b>22 640 759</b>	<b>19 697 071</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
3.8	Заемные средства	1410	2 415 000	6 293 000	2 415 000
	в том числе: Долгосрочные кредиты	14101	2 415 000	6 293 000	2 415 000
	Долгосрочные займы	14102	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 473 084	2 192 095	1 822 769
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
3.9	Прочие обязательства	1450	3 182 803	6 030 223	8 404 027
	в том числе: Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	14501	2 183 028	2 262 530	122 792
	Задолженность с покупателями и заказчиками (авансы полученные)	14502	984 775	3 750 693	8 262 235
	Задолженность по концессионным соглашениям	14503	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	14504	15 000	17 000	19 000
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>8 070 887</b>	<b>14 515 318</b>	<b>12 641 796</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
3.8	Заемные средства	1510	6 293 949	2 415 000	6 297 378
	в том числе: Краткосрочные кредиты	15101	6 293 000	2 415 000	6 293 000
	Краткосрочные займы	15102	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	949	-	4 378
	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам	15105	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам	15106	-	-	-
3.9	Кредиторская задолженность	1520	7 902 862	13 962 274	5 590 676
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	1 726 038	1 556 162	1 358 056
	в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками по договорам капитального строительства	152011	318 704	555 935	259 537
	Векселя к уплате	15202	2 000	2 000	2 000
	Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные)	15203	4 996 934	11 097 944	2 781 133



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	в том числе: по технологическому присоединению к сетям	152031			
3.10	Расчеты по налогам и сборам	15204	4 972 884 658 064	11 085 449 795 698	2 770 409 972 519
3.10	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15205	145 517	150 493	140 186
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15207	351 151	342 000	317 957
	Расчеты с подотчетными лицами	15208	2	22	65
	Задолженность участникам (учредителям)	15209	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15211	23 156	17 955	18 760
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	56
	в том числе:				
	Целевое финансирование	15301	-	-	-
	Безвозмездные поступления	15302	-	-	56
3.11	Оценочные обязательства	1540	359 139	321 901	321 063
	Прочие обязательства	1550	289 480	1 254 568	782 090
	НДС для уплаты в бюджет	15501	-	-	-
	НДС по авансам выданным	15502	289 480	1 254 568	782 090
	Целевое финансирование по концессионным соглашениям	15504	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	14 845 430	17 953 743	12 991 263
	<b>БАЛАНС</b>	1700	48 284 062	55 109 820	45 330 130

Руководитель

*(подпись)*

Андреев Ю.А.

(расшифровка подписи)



Главный бухгалтер

*(подпись)*

Игнатова Е.А.

(расшифровка подписи)

04 марта 2020 г.

## Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2019г.

	Форма по ОКУД	<b>Коды</b>		
		<b>0710002</b>		
	Дата (число, месяц, год)	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2019</b>
Организация <b>Акционерное общество "Дальневосточная распределительная сетевая компания"</b>	по ОКПО	<b>78900638</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	<b>2801108200</b>		
Вид экономической деятельности <b>Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям</b>	по ОКВЭД 2	<b>35.12</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности <b>Непубличное акционерное общество / Частная собственность</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>12267</b>	<b>16</b>	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	<b>384</b>		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019г.	За Январь - Декабрь 2018г.
3.13	Выручка	2110	40 739 135	33 322 669
	выручка от транспортировки электро и теплоэнергии	21103	31 397 115	30 881 495
	выручка от услуги по технологическому присоединению	21104	9 023 751	2 211 009
	выручка от сдачи имущества в аренду (субаренду)	21105	13 248	14 452
	выручка от продажи прочей продукции, работ, услуг промышленного характера	21106	258 245	171 800
	в т.ч. выручка от реализации теплоносителя – (воды) для подпитки тепловой сети	211061	-	-
	выручка от продажи прочей продукции, работ, услуг непромышленного характера	21107	46 776	43 913
	государственные субсидии на возмещение выпадающих доходов	21108	-	-
3.14	Себестоимость продаж	2120	(36 593 066)	(28 473 664)
	себестоимость транспортировки электро и теплоэнергии	21203	(29 161 650)	(28 130 078)
	себестоимость услуги по технологическому присоединению	21204	(7 192 498)	(204 465)
	себестоимость услуг аренды (субаренды)	21205	(2 045)	(2 714)
	себестоимость прочей продукции, работ, услуг промышленного характера	21206	(182 406)	(85 956)
	себестоимость прочей продукции, работ, услуг непромышленного характера	21207	(54 467)	(50 451)
			-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	4 146 069	4 849 005
	Коммерческие расходы	2210	(73)	(54)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	4 145 996	4 848 951
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	315 647	276 885
	в том числе:			
	Доходы в виде процентов по депозитным вкладам	23201	289 255	210 538
3.8	Проценты к уплате	2330	(682 722)	(721 909)
3.15	Прочие доходы	2340	325 871	233 000
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	6 565	3 652
	Доходы, связанные с ликвидацией основных средств	23402	857	3 208
	Доходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23403	-	-



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019г.	За Январь - Декабрь 2018г.
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23404	97 840	91 750
	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23414	18 796	10 069
	Разница между первоначальной и номинальной стоимостью по долговым ценным бумагам	23415	-	-
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23416	86 062	23 399
	Прибыль прошлых лет	23417	27 920	36 760
	Возмещение убытков к получению	23418	15 425	25 366
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23421	5 450	2 204
	Доходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23422	-	-
	Государственные субсидии и компенсации	23423	-	-
	Прочие доходы	23424	66 956	36 592
3.15	Прочие расходы	2350	(497 188)	(743 249)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с участием в российских организациях	23501	-	-
	Расходы, связанные с участием в иностранных организациях	23502	-	-
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23503	(672)	-
	Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	23504	(3 455)	(4 048)
	Расходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23505	-	-
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23506	(96 113)	(88 624)
	Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23515	-	-
	Расходы в виде образованных оценочных резервов	23516	(7 965)	(182 362)
	Расходы на услуги банков	23518	(2 980)	(2 618)
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23519	(649)	(1 919)
	Убытки прошлых лет	23520	(37 697)	(29 351)
	Налоги и сборы	23523	(35 415)	(52 859)
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23524	(860)	(383)
	Расходы на благотворительные цели	23527	(54 444)	(74 009)
	Расходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23528	-	-
	Возмещение убытков к уплате	23529	(10 014)	(3 096)
	Прочие расходы, в т.ч.	23530	(246 924)	(303 980)
	Расходы по коллективному договору	235301	(212 203)	(292 969)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 607 604	3 893 678
	Текущий налог на прибыль	2410	(606 599)	(577 385)
3.10.2	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(159 136)	(172 332)
3.10.2	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(280 989)	(369 325)
3.10.2	Изменение отложенных налоговых активов	2450	6 932	(4 357)
3.10.2	Прочее	2460	38	1 077
	в том числе:			
	Налоги, уплачиваемые организациями, применяющими специальные налоговые режимы	24601	-	-
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24602	(454)	(2)
	Прочее	24603	492	1 079
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 726 986	2 943 688

11

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019г.	За Январь - Декабрь 2018г.
	<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	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	2 726 986	2 943 688
3.16	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,002823	0,003047
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

*(подпись)*



Андреев Ю.А.  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

*(подпись)*

Игнатова Е.А.  
(расшифровка подписи)

04 марта 2020 г.

# Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2019г.

Коды	
0710003	
31	12 2019
78900638	
2801108200	
35.12	
12267	16
384	

форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Акционерное общество "Дальневосточная распределительная сетевая компания"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической деятельности

по

ОКВЭД 2

Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям

по ОКПОФ / ОКФС

по ОКЕИ

Непубличное акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

## 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 2017 г.	3100	9 660 910	-	8 200 021	-	1 836 140	19 697 071
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	2 943 688	2 943 688
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	2 943 688	2 943 688
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	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
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	(321)	-	321	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г. за 2019 г.	3200	9 660 910	-	8 199 700	-	4 780 149	22 640 759
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	2 726 986	2 726 986
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	2 726 986	2 726 986
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	X
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
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	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	147 184	(147 184)	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	9 660 910	-	8 199 700	147 184	7 359 951	25 367 745

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	25 367 745	22 640 759	19 697 127



Руководитель  
(подпись)

Главный бухгалтер

*Е.Игнатов*  
(подпись)

Игнатова Е.А.  
(расшифровка подписи)

04 марта 2020 г.



**Отчет о движении денежных средств**  
за Январь - Декабрь 2019г.

Организация **Акционерное общество "Дальневосточная распределительная сетевая компания"**  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности **Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям**  
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличное акционерное общество / Частная собственность**  
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710004		
31	12	2019
78900638		
2801108200		
35.12		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	Справочно Код РАО ЭСБ	За Январь - Декабрь 2019г.	За Январь - Декабрь 2018г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>				
Поступления - всего	4110	4110	33 176 260	36 182 254
в том числе:				
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	41101	32 745 120	35 846 646
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	41102	9 223	10 714
прочие поступления	4119	41106	114 466	53 865
в том числе:				
полученное страховое возмещение	41191	411061	5 485	16 460
проценты полученные	4114		307 451	271 029
Платежи - всего	4120	4120	(29 626 865)	(29 060 067)
в том числе:				
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	4121	(19 472 648)	(19 483 404)
в связи с оплатой труда работников	4122	4122	(7 930 189)	(7 629 781)
процентов по долговым обязательствам	4123	4123	(681 773)	(726 287)
налога на прибыль	4124	4124	(758 964)	(415 435)
прочие платежи	4129	4125	(228 270)	(314 194)
прочие налоги и взносы	4125		(555 021)	(490 966)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	4100	3 549 395	7 122 187
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>				
Поступления - всего	4210		6 716	12 030
в том числе:				
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	4211	6 716	12 030
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	4214	-	-
прочие поступления	4219	4219	-	-
Платежи - всего	4220		(5 378 383)	(4 818 282)
в том числе:				
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	4221	(5 154 489)	(4 623 806)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	4224	-	-
прочие платежи	4229	4229	(223 894)	(194 476)
	4225		-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	4200	(5 371 667)	(4 806 252)

14

Наименование показателя	Код	Справочно Код РАО ЭСВ	За Январь - Декабрь 2019г.	За Январь - Декабрь 2018г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>				
Поступления - всего	4310		2 415 000	6 293 000
в том числе:				
получение кредитов и займов	4311	4311	2 415 000	6 293 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	4314	-	-
прочие поступления	4319	4319	-	-
	4315		-	-
Платежи - всего	4320		(2 415 000)	(6 293 000)
в том числе:				
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	4321	-	-
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	4323	(2 415 000)	(6 293 000)
прочие платежи	4329	4329	-	-
	4324		-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	4400	(1 822 272)	2 315 935
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4450	6 014 145	3 698 210
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	4500	4 191 873	6 014 145
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	4490	-	-

Руководитель   
(подпись)



Главный  
бухгалтер

  
(подпись)

Игнатова Е.А.  
(расшифровка подписи)

04 марта 2020 г.

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)  
ОТЧЕТНОСТИ АКЦИОНЕРНОГО  
ОБЩЕСТВА «ДАЛЬНЕВОСТОЧНАЯ  
РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ СЕТЕВАЯ  
КОМПАНИЯ»**

**ЗА 2019 ГОД**

## СОДЕРЖАНИЕ ПОЯСНЕНИЙ

I.	Общие сведения .....	3
1.1.	Информация об Обществе.....	3
1.2.	Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность ..	4
II.	Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.....	8
2.1.	Основа составления .....	8
2.2.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	9
2.3.	Нематериальные активы и НИОКР .....	9
2.4.	Основные средства.....	9
2.5.	Незавершенные вложения во внеоборотные активы.....	10
2.6.	Запасы.....	11
2.7.	Расходы будущих периодов .....	11
2.8.	Дебиторская задолженность .....	11
2.9.	Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств .....	12
2.10.	Уставный капитал .....	12
2.11.	Кредиты и займы полученные .....	12
2.12.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	13
2.13.	Расчеты по налогу на прибыль .....	13
2.14.	Доходы .....	13
2.15.	Расходы .....	14
2.16.	Изменения в учетной политике Общества на 2019 год.....	14
III.	Раскрытие существенных показателей .....	15
3.1.	Нематериальные активы и НИОКР .....	15
3.2.	Основные средства.....	16
3.3.	Прочие внеоборотные активы.....	19
3.4.	Запасы.....	19
3.5.	Дебиторская задолженность .....	21
3.6.	Денежные средства и денежные эквиваленты .....	24
3.7.	Капитал и резервы.....	24
3.8.	Кредиты и займы.....	25
3.9.	Кредиторская задолженность .....	26
3.10.	Налоги .....	29
3.11.	Оценочные обязательства .....	32
3.12.	Условные обязательства .....	33
3.13.	Выручка от продаж .....	34
3.14.	Расходы по обычным видам деятельности.....	35
3.15.	Прочие доходы и прочие расходы.....	35
3.16.	Прибыль (убыток) на акцию .....	36
3.17.	Связанные стороны.....	37
3.18.	Обеспечения обязательств и платежей .....	41
3.19.	События после отчетной даты .....	41

## I. Общие сведения

Данные Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «ДРСК» за 2019 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

### 1.1. Информация об Обществе

Акционерное общество «Дальневосточная распределительная сетевая компания» (далее «Общество») создано в 2005 году в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», иными нормативными правовыми актами Российской Федерации. Сокращенное наименование Общества – АО «ДРСК».

Единственным акционером АО «ДРСК» является Публичное акционерное общество «Дальневосточная энергетическая компания» (далее – ПАО «ДЭК»). Акции Общества не котируются на фондовом рынке. АО «ДРСК» входит в Группу ПАО «РусГидро» и является подконтрольным обществом ПАО «РусГидро» и ПАО «ДЭК».

Общество зарегистрировано и расположено по адресу: 675000, Амурская область, г. Благовещенск, ул. Шевченко, 32.

Дата регистрации: 22 декабря 2005 года.

ОГРН – 1052800111308

#### Филиалы Общества:

Наименование	Местонахождение
Филиал АО «ДРСК» «Амурские электрические сети»	675003, г. Благовещенск, ул. Шевченко, 28
Филиал АО «ДРСК» «Приморские электрические сети»	690080, г. Владивосток, ул. Командорская, 13-а
Филиал АО «ДРСК» «Хабаровские электрические сети»	680009, г. Хабаровск, ул. Промышленная, 13
Филиал АО «ДРСК» «Электрические сети Еврейской автономной области»	679011, ЕАО, г. Биробиджан, ул. Черноморская, 6
Филиал АО «ДРСК» «Южно-Якутские электрические сети»	678900, Республика Саха (Якутия), г. Алдан, ул. Линейная, 4

#### Информация о численности сотрудников в Обществе

Численность работающих Общества по состоянию на 31.12.2019 составила 7488 человек (31.12.2018 – 7 490 человек, 31.12.2017 – 7 477 человек).

#### Основные виды деятельности

- оказание услуг по передаче электрической энергии;
- оказание услуг по технологическому присоединению к электрическим сетям;

## **Органы управления, исполнительные и контрольные органы**

(а) Общее собрание акционеров (функцию выполняет Совет директоров ПАО «ДЭК»).

(б) Совет директоров Общества.

В состав Совета директоров Общества входят:

1. Васильев Сергей Вячеславович - Заместитель Генерального директора - Директор Дивизиона "Дальний Восток" ПАО «РусГидро», Председатель Совета директоров АО «ДРСК»;

2. Андреевко Юрий Андреевич - Генеральный директор АО «ДРСК»;

3. Андрейченко Юрий Александрович - Заместитель директора Департамента корпоративного управления и управления имуществом ПАО «РусГидро»;

4. Кирьянова Лариса Валерьевна - Начальник Управления экономического прогнозирования и сводной отчетности Департамента экономического планирования и инвестиционных программ ПАО "РусГидро";

5. Петров Сергей Александрович - Заместитель директора Департамента по электросетевому комплексу Департамента организации производственной деятельности объектов энергетики ДФО ПАО «РусГидро»;

6. Слюсарь Анатолий Владимирович - Заместитель директора Департамента по страхованию Департамента корпоративных финансов ПАО «РусГидро»;

7. Яковлев Алексей Дмитриевич - Директор Департамента структурирования активов ПАО «РусГидро».

(в) Генеральный директор – Андреевко Юрий Андреевич.

(г) Ревизионная комиссия.

В состав Ревизионной комиссии Общества входят:

1. Рохлина Ольга Владимировна - Руководитель Службы внутреннего аудита ПАО «РусГидро»;

2. Ерахтин Евгений Леонидович - Начальник Управления аудита Дальнего Востока Службы внутреннего аудита ПАО «РусГидро»;

3. Попов Андрей Юрьевич - Главный специалист Управления аудита Дальнего Востока Службы внутреннего аудита ПАО «РусГидро»;

4. Шарипова Маргарита Александровна - Ведущий специалист Управления аудита Дальнего Востока Службы внутреннего аудита ПАО «РусГидро»;

5. Уланова Евгения Сергеевна - Главный специалист Управление аудита «Дальний Восток» Службы внутреннего аудита ПАО «РусГидро».

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

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. В 2017-2019 годах российская экономика продемонстрировала признаки восстановления после преодоления экономического спада

2015 и 2016 годов. Низкие цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывают негативное влияние на российскую экономику. Ситуация на финансовых рынках остается нестабильной. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

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.

Система управления рисками регулярно анализируется Обществом с целью оперативного внесения необходимых корректировок в связи с изменением рыночных условий. По результатам анализа чувствительности Общества к рискам, была определена вероятность наступления каждого риска

Вид риска	Факторы, с которыми связано возникновение риска	Вероятность наступления
Рыночные риски	С возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.	низкая
Кредитные риски	С возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги)	средняя
Риск ликвидности	С возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.	низкая
Правовые риски	С изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства	средняя
Страновые и региональные риски	С политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых	низкая

организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика

---

Репутационный риск	С уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом сговоре и т.п.	низкая
--------------------	--	--------

### ***Рыночные риски***

Наибольшее количество крупных энергетических компаний сталкиваются с процентным, валютным и инфляционным рисками.

Процентный риск заключается в неблагоприятных изменениях процентной ставки на финансовых рынках, что может быть причиной повышения ставки по действующим кредитам и привести к более дорогому привлечению денежных средств для финансирования инвестиционной программы в текущей деятельности и будущем.

В структуре кредитного портфеля АО «ДРСК» доля кредитов банков составляет 100%. Процентная ставка по обслуживанию задолженности, в соответствии с условиями договоров, может быть изменена в одностороннем порядке. Управление кредитным портфелем АО «ДРСК» направлено на оптимизацию структуры кредитного портфеля, предотвращение и минимизацию процентного риска.

Валютные риски не оказывают значительного воздействия на Общество в связи с тем, что расчеты с контрагентами осуществляются исключительно в валюте Российской Федерации.

Отрицательное влияние инфляции на финансово-экономическую деятельность Общества может быть связано с потерями в реальной стоимости дебиторской задолженности, стоимости капитала, ожидаемых доходов; увеличением стоимости приобретаемых товаров, продукции, работ, услуг; уменьшением реальной стоимости средств, направленных на финансирование инвестиционной программы; ростом обслуживания долга Общества. При этом возможности Общества по повышению цен на услуги по передаче электроэнергии ограничены государственным регулированием.

### ***Кредитные риски***

Кредитный риск – это возможность финансовых потерь Общества вследствие неспособности контрагента выполнить свои договорные обязательства, что влечет за собой возникновение финансовых активов.

АО «ДРСК» управляет кредитными рисками посредством следующих механизмов:

- оценка надежности (деловой репутации) и финансового состояния (устойчивости) контрагентов Общества на этапе выбора победителя среди участников закупочных процедур;

- постоянный мониторинг динамики количественного и качественного состава дебиторской и кредиторской задолженности, разработка и утверждение Графика взыскания просроченной дебиторской задолженности и погашения кредиторской задолженности АО «ДРСК»;

- улучшение платежной дисциплины неплательщиков, посредством эффективных механизмов воздействия.



Хотя погашение дебиторской задолженности подвержено влиянию экономических факторов, у АО «ДРСК» не возникло существенного риска убытков сверх уже сформированного резерва под обесценение дебиторской задолженности.

### ***Риски ликвидности***

Риск ликвидности – риск, при котором возникают трудности в покрытие задолженности, связанной с финансовыми обязательствами.

В целях минимизации рисков ликвидности Обществом в 2019 году была проведена следующая работа:

- соблюдение порядка погашения кредитных средств и процентов в течение года в соответствии с условиями действующих кредитных договоров;
- контроль структуры капитала по срокам погашения;
- постоянный мониторинг динамики количественного и качественного состава кредиторской задолженности.

АО «ДРСК» применяет стандартные финансовые процедуры, утвержденные типовые условия, которые включают стандарты по структуре платежа, сроков платежа, соотношения между авансом и суммой, выплачиваемой при окончательном погашении, и т.д. Таким образом Общество контролирует структуру капитала по срокам погашения

### ***Правовые риски***

Частые изменения законодательства Российской Федерации в условиях государственного регулирования отрасли, широкий спектр нормативных требований и ограничений являются факторами риска, связанного с несоблюдением Обществом законодательства и иных правовых актов, требований регулирующих и надзорных органов, а также внутренних документов Общества, определяющих внутреннюю политику, правила и процедуры.

Изменения в налоговом законодательстве в части увеличения ставок или изменения порядка исчисления налогов могут привести к снижению показателей рентабельности и увеличению налоговой нагрузки Общества. Общество отслеживает изменения налогового законодательства и стремится четко выполнять его требования, руководствуясь лучшей практикой его применения.

Изменения требований по лицензированию отдельных видов деятельности могут негативно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности Общества. АО «ДРСК» соблюдает порядок проведения лицензирования основной деятельности Общества и принимает все необходимые меры для своевременного получения, поддержания в действии лицензий, минимизации вероятности приостановки, изменения или отзыва лицензий, продления срока действия лицензий после его окончания.

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

Деятельность Общества в настоящее время осуществляется в условиях политического кризиса.

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала. Мы не имеем возможности оценить какие изменения в таких условиях могут иметь место в будущем и какое влияние они могут оказать на

финансовое положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

### ***Риск потери деловой репутации Общества***

Сегодня российские компании сталкиваются с большим количеством непредвиденных обстоятельств, которые могут нанести ущерб их корпоративному имиджу и репутации, а именно публикации в средствах массовой информации негативной информации о работе Общества, либо руководстве, либо информации, касающейся внутренних спорных ситуаций (конфликты в коллективе, работа профсоюза).

В АО «ДРСК» репутационные риски оцениваются как низкие.

Для предотвращения имиджевых и репутационных рисков, связанных с несогласованностью публичной политики Компании, работающей на территории пяти субъектов, а также предотвращения искажения в СМИ информации о деятельности акционерного общества, публикации негативной информации и нежелательных для Общества сведений, организовано своевременное и полное информирование представителей органов власти через официальный сайт Компании, а также через организацию публичных мероприятий (публичное обсуждение инвестпрограммы, пресс-конференции и сообщения в СМИ руководства компании) о проводимых в Компании улучшениях и о границах ответственности АО «ДРСК». В период наступления аварийной ситуации в зоне ответственности Общества организуется информирование средств массовой информации, территориальных Управлений МЧС, Единых диспетчерских служб о действиях структурных подразделений АО «ДРСК» в период восстановительных работ. Организовано постоянное и плотное взаимодействие со средствами массовой информации. Общество реализует мероприятия по формированию позитивного общественного мнения к своей деятельности за счет своевременного и качественного исполнения своих обязательств перед партнерами, строгое соблюдение законодательства и норм деловой этики, повышения информационной прозрачности путем раскрытия информации о результатах своей деятельности в средствах массовой информации, сети Интернет на официальной странице Общества.

## **II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности**

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основе следующих положений учетной политики.

### **2.1. Основа составления**

Бухгалтерская (финансовая) 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 и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, оценочных обязательств, а также дебиторской задолженности, по которой создан резерв по сомнительным долгам.

## **2.2. 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.

## **2.3. Нематериальные активы и НИОКР**

В составе нематериальных активов отражены «Патент на разработку опор из композитных материалов», «Модуль расчета индекса тех состояния оборудования для системы УПА ТОИР», «Устройство постоянного контроля состояния проводов линии электропередачи и устройств в/ч обработки».

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

Амортизация нематериальных активов начислена линейным способом.

Определение срока полезного использования нематериального актива произведено 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 бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

## **2.4. 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.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление), с учетом требований бухгалтерского законодательства РФ.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. рублей за единицу, принятые к учету, учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации, за

исключением группы основных средств «Воздушные линии электропередач напряжением 110 кВ», которая учитывается по переоцененной стоимости.

Оценка группы основных средств «Воздушные линии электропередач напряжением 110 кВ» производится ежегодно. Результаты переоценки отражаются в бухгалтерской отчетности при превышении полной восстановительной стоимости над стоимостью, по которой учтены данные объекты более чем на 10%.

В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции или модернизации организацией пересматривается срок полезного использования по этому объекту, с учетом ожидаемых сроков эксплуатации.

Амортизация основных средств начислена линейным способом. Амортизация по каждому инвентарному объекту начислялась ежемесячно путем применения установленных норм, исчисленных в зависимости от срока полезного использования объекта. Сроки полезного использования объектов основных средств определяются 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 земельным участкам, а также по полностью амортизированным объектам, не списанным с учета.

В Обществе приняты следующие сроки полезного использования объектов основных средств:

Группа основных средств	Срок полезного использования (лет)
Здания	5-75
Линии электропередач	7-20
Трансформаторные подстанции	15-20
Распределительные устройства	10-15
Машины и оборудование	2-20
Транспортные средства	3-10
Производственно-хозяйственный инвентарь	1-10

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

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды, при отсутствии данных о стоимости арендованного объекта учет ведется по сумме арендных платежей.

## 2.5. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные активы, подлежащие в будущем принятию в состав основных средств, доходных вложений в материальные ценности.

Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, отражается в составе объектов

незавершенных капитальных вложений.

## **2.6. Запасы**

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

### *Сырье и материалы*

Запасы сырья и материалов, которые полностью или частично потеряли свое первоначальное качество или рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен или которые используются при производстве продукции, текущая рыночная стоимость которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражены по рыночной стоимости.

На сумму снижения стоимости сырья и материалов образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов. При этом стоимость такого сырья и материалов отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

## **2.7. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, дата окончания списания которых относится к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье 1190 «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, дата окончания списания которых относится к периоду, следующему за отчетным годом – по статье 1260 «Прочие оборотные активы».

## **2.8. 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 объективную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

## **2.9. 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.

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

- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам (если Общество выступает в качестве комиссионера);
- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей 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.

## **2.10. 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.

## **2.11. Кредиты и займы полученные**

Погашение основной суммы обязательства по полученному кредиту (займу) отражается в бухгалтерском учете как уменьшение (погашение) кредиторской задолженности.

При этом в бухгалтерской отчетности проценты по долгосрочным кредитам (займам), подлежащие оплате в течение 12 месяцев от отчетной даты, отражаются в составе краткосрочных обязательств по заемным средствам, в том числе и в случаях, когда сам кредит (заем) отражается в составе долгосрочных обязательств по заемным средствам.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в

состав прочих расходов, кроме той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

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

### ***Оценочные обязательства***

Общество признает 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 судебному решению, не вступившему в силу, или в отношении вероятного негативного результата судебного разбирательства;
- оценочное обязательство на покрытие иных предвиденных затрат;
- оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных, но неиспользованных отпусков работникам.

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

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

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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.

К условным обязательствам относится также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий вероятности уменьшения экономических выгод организации, необходимого для исполнения оценочного обязательства, и (или) возможности обоснованной оценки величины оценочного обязательства.

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

Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включена в показатель строки 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах.

## **2.14. Доходы**

Выручка от продажи продукции и оказания услуг отражалась по мере отгрузки продукции и оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

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

## **2.15. Расходы**

Себестоимость основных видов деятельности представляет собой расходы, непосредственно связанные с этими видами деятельности, общепроизводственные и общехозяйственные расходы.

В общехозяйственные расходы включаются управленческие расходы, обеспечивающие функционирование Общества как целостного хозяйствующего субъекта, не связанных непосредственно с выполнением производственных функций в структурных подразделениях основного и вспомогательного производства АО «ДРСК».

Коммерческие расходы в полной сумме признаны в качестве расходов по обычным видам деятельности.

В составе прочих расходов учитывались незначительные убытки прошлых лет, создание резерва по сомнительным долгам, списание дебиторской задолженности, услуги банков, покрытие убытков от чрезвычайных событий (пожаров, аварий, и др.) и другие расходы.

## **2.16. Изменения в учетной политике Общества на 2019 год**

Изменения в учетной политике на 2019 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств отсутствуют. Учетная политика для целей налогообложения Общества на 2018, 2019 гг. составлена с учетом изменений законодательства по налогам, сборам и страховым взносам.

В связи с вступлением в силу изменений в Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) с 1 января 2020 года, в бухгалтерской отчетности Общества за 2020 год будут отражены существенные суммы дополнительных отложенных налоговых обязательств в отношении временных разниц, возникших в результате проведенных ранее переоценок основных средств в бухгалтерском учете.

В результате применения изменений в ПБУ 18/02 в 2020 году произойдет существенный рост величины отложенных налоговых обязательств и снижение чистых активов Общества.



III. Раскрытие существенных показателей

3.1. Нематериальные активы и НИОКР

*Нематериальные активы*

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
	2	4	5	6	7	8	9	13	14
Нематериальные активы всего:	за 2019 г.	11 025	2 731	12 981	-	-	1 492	24 006	4 223
в т.ч.	за 2018 г.	11 025	1 517	-	-	-	1 214	11 025	2 731
Патент на разработку опор из композитных материалов	за 2019 г.	11 025	2 731	-	-	-	1 214	11 025	3 945
	за 2018 г.	11 025	1 517	-	-	-	1 214	11 025	2 731
Модуль расчета индекса тех состояния для системы УПА ТОИР	за 2019 г.	-	-	1 381	-	-	46	1 381	46
	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Устройство постоянного контроля состояния проводов линии электропередачи и устройства в/ч обработки	за 2019 г.	-	-	11 600	-	-	232	11 600	232
	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

### 3.2. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств раскрыта в таблице 3.2.1.

#### *Переоценка основных средств*

По состоянию на 31.12.2019 г. проведена оценка основных средств по группе «Воздушные линии электропередач напряжением 110 кВ». Согласно отчета оценщика восстановительная стоимость объектов основных средств по данной группе превышает первоначальную (восстановительную) стоимость по данным бухгалтерского учета на 6,69 %. Переоценка в отчетности не отражена, так как не превышает уровня существенности, установленного учетной политикой Общества.

#### *Информация о стоимости полученных в аренду и переданных в аренду объектах основных средств*

Наименование показателя	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	6 684 637	6 502 255	8 533 563
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	2 373 827	2 400 509	1 334 318

Общество использует в деятельности арендованные основные средства других собственников, учитываемые за балансом. Количество арендованных объектов основных средств на 31.12.2019 составляет – 21 361 (на 31.12.2018 – 20 785).

Крупными арендодателями по состоянию на 31.12.2019 г. являются: Территориальное управление Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Приморском крае на сумму 1 181 357 тыс. рублей (электросетевые объекты ДВФУ на о. Русский), ДВЭУК Генерация Сети АО – 736 254 тыс. рублей (электросетевые объекты на территории Амурской области), РАО Энергетические системы Востока АО – 540 440 тыс. рублей (электросетевые объекты на территории Амурской области, Еврейской автономной области и Хабаровского края), Министерство земельных и имущественных отношений Приморского края – 660 676 тыс. рублей (аренда земельных участков) и Департамент муниципальной собственности Администрации г. Хабаровска – 356 672 тыс. рублей (аренда земли и электросетевых объектов).

#### *Объекты незавершенного строительства*

Информация об объектах незавершенного строительства, приобретении основных средств и оборудования раскрыта в таблице 3.2.2.

Информация об изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации, раскрыта в таблице 3.2.3.

Таблица 3.2.3

Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции	215 269	1 262 198
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации	1 677	3 363

Таблица 3.2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	в том числе		выбыло объектов первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	пересчетная стоимость		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
					перевод из доходных вложений (перевод в доходные вложения) первоначальная	перевод из доходных вложений (перевод в доходные вложения) накопленная				первоначальная	накопленная				
1	2	4	5	6	6а	6б	7	8	9	10	11	12	13		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2019 г.	54 109 752	( 21 972 951 )	4 838 633	-	-	( 30 653 )	28 215	( 2 522 337 )	-	-	58 917 732	( 24 467 073 )		
в том числе:	за 2018 г.	47 047 402	( 19 638 290 )	7 083 352	-	-	( 21 002 )	17 500	( 2 352 161 )	-	-	54 109 752	( 21 972 951 )		
здания	за 2019 г.	4 231 790	( 1 299 872 )	829 509	-	-	( 3 628 )	2 956	( 149 208 )	-	-	5 057 671	( 1 446 124 )		
сооружения	за 2018 г.	3 744 182	( 1 159 934 )	488 353	-	-	( 745 )	420	( 140 358 )	-	-	4 231 790	( 1 299 872 )		
машины и оборудование	за 2019 г.	29 004 147	( 12 450 506 )	1 813 592	-	-	( 2 701 )	1 577	( 1 271 099 )	-	-	30 815 038	( 13 720 028 )		
транспортные средства	за 2018 г.	26 493 215	( 11 244 920 )	2 515 322	-	-	( 4 390 )	2 561	( 1 208 147 )	-	-	29 004 147	( 12 450 506 )		
многолетние насаждения	за 2019 г.	19 495 331	( 7 307 222 )	2 061 813	-	-	( 15 665 )	15 094	( 1 000 868 )	-	-	21 541 479	( 8 292 996 )		
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2018 г.	15 499 148	( 6 423 148 )	4 008 384	-	-	( 12 201 )	10 853	( 894 927 )	-	-	19 495 331	( 7 307 222 )		
земельные участки и объекты природопользования	за 2019 г.	1 243 027	( 870 913 )	105 218	-	-	( 8 071 )	8 000	( 96 037 )	-	-	1 340 174	( 958 950 )		
другие виды основных средств	за 2018 г.	1 183 388	( 771 129 )	63 072	-	-	( 3 433 )	3 433	( 103 217 )	-	-	1 243 027	( 870 913 )		
	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	за 2019 г.	59 274	( 42 373 )	28 452	-	-	( 588 )	588	( 5 109 )	-	-	87 138	( 46 894 )		
	за 2018 г.	55 572	( 37 089 )	3 914	-	-	( 212 )	212	( 5 496 )	-	-	59 274	( 42 373 )		
	за 2019 г.	74 088	-	49	-	-	-	-	-	-	-	74 137	-		
	за 2018 г.	69 781	-	4 307	-	-	-	-	-	-	-	74 088	-		
	за 2019 г.	2 095	( 2 065 )	-	-	-	-	-	( 16 )	-	-	2 095	( 2 081 )		
	за 2018 г.	2 116	( 2 070 )	-	-	-	( 21 )	21	( 16 )	-	-	2 095	( 2 065 )		

38

Таблица 3.2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
			Затрагивающий период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость (в т.ч. передача оборудования в монтаж)	
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств – всего	2019	3 473 360	5 060 465	(2 203)	(4 838 633)	3 695 192
	2018	3 924 160	6 632 552	-	(7 083 352)	3 473 360
В том числе:	2019	3 278 648	3 483 255	(2 203)	(3 444 824)	3 314 876
	2018	3 889 689	3 237 125	-	(3 848 166)	3 278 648
Приобретение земельных участков	2019	-	49	-	(49)	-
	2018	-	4 307	-	(4 307)	-
Приобретение отдельных объектов ОС, не требующих монтажа	2019	-	247 439	-	(247 439)	-
	2018	-	2 161 697	-	(2 161 697)	-
Оборудование к установке	2019	194 712	1 331 925	-	(1 146 321)	380 316
	2018	34 471	1 229 423	-	(1 069 182)	194 712

### 3.3. Прочие внеоборотные активы

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

Наименование	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Программное обеспечение	56 233	66 806	57 276
Лицензии	4 778	4 682	5 758
Создание НИОКР	73 815	15 129	5 789
Прочие	11 479	4 740	3 042
<b>Итого прочие внеоборотные активы</b>	<b>146 305</b>	<b>91 357</b>	<b>71 865</b>

### 3.4. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов, готовой продукции и товаров для перепродажи, а также расходов будущих периодов, подлежащих списанию на расходы в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

Стоимость запасов на 31.12.2019 г. составила 536 122 тыс. рублей (на 31.12.2018 г. - 464 083 тыс. рублей).

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в таблице 3.4.1.

**Таблица 3.4.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Период	Изменения за период								На конец периода			
		На начало года				в течение периода				оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	создание резерва под снижение стоимости	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	себестоимость				
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12			
1													
<b>Запасы - всего, в том числе:</b>	за 2019 г.	464 083	-	1 075 894	( 293 )	( 1 010 149 )	-	6 587	536 415	( 293 )			
	за 2018 г.	484 402	-	976 074	-	( 999 239 )	-	2 846	464 083	-			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2019 г.	451 596	-	1 022 333	( 293 )	( 954 109 )	-	5 327	525 147	( 293 )			
	за 2018 г.	428 079	-	922 162	-	( 897 744 )	-	( 901 )	451 596	-			
сырье и материалы	за 2019 г.	291 359	-	540 857	( 212 )	( 441 482 )	-	( 47 445 )	343 289	( 212 )			
	за 2018 г.	272 275	-	475 948	-	( 414 736 )	-	( 42 128 )	291 359	-			
топливо	за 2019 г.	11 745	-	192 419	-	( 191 358 )	-	51	12 857	-			
	за 2018 г.	10 121	-	182 750	-	( 181 187 )	-	61	11 745	-			
запасные части	за 2019 г.	12 592	-	66 637	-	( 50 019 )	-	( 16 580 )	12 630	-			
	за 2018 г.	11 919	-	62 592	-	( 43 832 )	-	( 18 087 )	12 592	-			
специальная оснастка и специальная одежда	за 2019 г.	93 282	-	104 033	( 76 )	( 117 047 )	-	30 345	110 613	( 76 )			
	за 2018 г.	87 788	-	86 122	-	( 106 620 )	-	25 992	93 282	-			
ОС, учтенные в составе материалов	за 2019 г.	6 798	-	20 471	-	( 38 456 )	-	13 956	2 769	-			
	за 2018 г.	7 199	-	22 573	-	( 36 241 )	-	13 267	6 798	-			
строительные материалы	за 2019 г.	6 292	-	16 647	-	( 18 353 )	-	894	5 480	-			
	за 2018 г.	5 300	-	17 735	-	( 16 831 )	-	88	6 292	-			
прочие материалы	за 2019 г.	29 528	-	81 269	( 5 )	( 97 394 )	-	24 106	37 509	( 5 )			
	за 2018 г.	33 477	-	74 442	-	( 98 297 )	-	19 906	29 528	-			
готовая продукция и товары для перепродажи	за 2019 г.	363	-	33 515	-	( 33 564 )	-	17	331	-			
	за 2018 г.	292	-	31 055	-	( 31 009 )	-	25	363	-			
товары отгруженные	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
расходы будущих периодов	за 2019 г.	12 124	-	20 046	-	( 22 476 )	-	1 243	10 937	-			
	за 2018 г.	56 031	-	22 857	-	( 70 486 )	-	3 722	12 124	-			
прочие запасы и затраты	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-			

### 3.5. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в таблице 3.5.1.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Для формирования отчетности, в отношении отражения НДС в составе сумм выданных авансов, применяется следующий подход:

(1) Величина дебиторской задолженности по выданным авансам отражается в активе баланса в оценке с учетом суммы НДС, подлежащей вычету.

(2) Сумма принятого к вычету НДС не уменьшает величину дебиторской задолженности по выданным авансам, а отражается в пассиве баланса в составе прочих краткосрочных (долгосрочных) обязательств.

Дебиторская задолженность снизилась на 6 365 175 тыс. рублей или 60% (с 10 557 908 тыс. рублей на 31.12.2018 г. до 4 192 733 тыс. рублей на 31.12.2019 г.).

По состоянию на 31.12.2019 г. долгосрочная дебиторская задолженность составляет 79 700 тыс. рублей (по состоянию на 31.12.2018 г. – 38 581 тыс. рублей), рост на 41 119 тыс. рублей, в связи с авансами, выданными подрядчикам по капитальному строительству (ООО «Энергосоюз ФСК», ООО «Гарант»).

Основная сумма краткосрочной дебиторской задолженности отражена в балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам и составила на 31.12.2019г. – 4 113 033 тыс. рублей (на 31.12.2018г. – 10 519 327 тыс. рублей). Просроченная задолженность в балансе составила на 31.12.2019 г. – 341 458 тыс. рублей (на 31.12.2018г. – 313 327 тыс. рублей), которая планируется к погашению в следующем отчетном периоде.

В структуре краткосрочной дебиторской задолженности основную долю (51%) занимает статья «покупатели и заказчики» на 31.12.2019 г. – 2 079 104 тыс. рублей (на 31.12.2018 г. – 2 021 194 тыс. рублей), в том числе заказчики услуг по транспортировке электроэнергии в сумме 1 892 211 тыс. руб., со снижением к уровню 2018 года на 56 423 тыс. рублей. При этом, на 111 338 тыс. рублей произошел рост задолженности заказчиков услуг по технологическому присоединению (ООО Албынский рудник 83 747 тыс. рублей., ПАО Газпром 18 336 тыс. рублей).

Снижение задолженности по авансам, выданным на 6 444 896 тыс. рублей в основном обусловлено подписанием актов технологического присоединения с ПАО «ФСК ЕЭС» г. Москва по объектам ПАО «Газпром» (Сила Сибири) на сумму 1 482 243 тыс. руб. и ООО «Албынский рудник» (от ВЛ 110кВ Февральская-Коболдо №1, №2 к ПС 220кВ Рудная) на сумму 4 933 200 тыс. рублей.

Вся сумма сомнительной дебиторской задолженности зарезервирована. Сумма резерва по сомнительным долгам на 31.12.2019 г. составила 173 077 тыс. рублей (на 31.12.2018 г. – 203 292 тыс. рублей), со снижением на 30 215 тыс. рублей по причинам погашения задолженности контрагентами и списания задолженности.

Дебиторская задолженность, списанная за счет резерва по сомнительным

долгам, включена в данные по графе «Восстановление резерва» в таблице 3.5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности». Величина восстановления/использования резерва на списание дебиторской задолженности за 2019 год составила 31 713 тыс. рублей (231 346 тыс. рублей – в 2018 г.).

Суммы по начислению и восстановлению резерва по сомнительной дебиторской задолженности отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности свернуто в части оборотов по восстановлению неиспользованного резерва, созданного на начало отчетного периода, и его созданию по сомнительной задолженности, ранее включенной в резерв и признаваемой сомнительной на конец отчетного периода (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н). Сумма исключенных оборотов составила 171 579 тыс. рублей.

В строке 1260.2.1 «Прочие оборотные активы» отражен НДС с полученной предоплаты (авансов) в сумме 943 216 тыс. рублей на 31.12.2019 г. (2 265 034 тыс. рублей на 31.12.2018 г.). Из них 164 129 тыс. рублей на 31.12.2019 г. (572 140 тыс. рублей на 31.12.2018 г.) - НДС с авансов, полученных, со сроком списания более чем через 12 месяцев после отчетной даты.



Таблица 3.5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода		
		На начало года		выбыло						перевод из		создание резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	долго- в кратко- срочную задолженность	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	принятые в результате реорганизации в форме присоединения	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: покупатели и заказчики авансы выданные всего, в том числе: поставщикам по договорам капитального строительства поставщикам ОС, оборудования и прочих ВНА прочие дебиторы	за 2019 г.	38 581	-	49 921	-	-	( 4 018 )	-	-	( 4 784 )	-	79 700	-	
	за 2018 г.	4 978 788	( 26 )	3 059	x	-	( 1 590 )	-	26	( 4 941 676 )	-	38 581	-	
	за 2019 г.	2 481	-	1 280	-	-	( 16 )	-	-	( 1 455 )	-	2 290	-	
	за 2018 г.	2 371	( 26 )	1 964	x	-	( 1 565 )	-	26	( 289 )	-	2 481	-	
	за 2019 г.	34 873	-	47 170	-	-	( 3 883 )	-	-	( 2 042 )	-	76 118	-	
	за 2018 г.	4 975 125	-	600	x	-	-	-	-	( 4 940 852 )	-	34 873	-	
	за 2019 г.	551	-	47 011	-	-	( 3 882 )	-	-	( 388 )	-	43 292	-	
	за 2018 г.	7 150	-	-	x	-	-	-	-	( 6 599 )	-	551	-	
	за 2019 г.	-	-	-	x	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	1 227	-	1 471	-	-	( 119 )	-	-	( 1 287 )	-	1 292	-	
за 2019 г.	1 292	-	495	x	-	( 25 )	-	-	( 535 )	-	1 227	-		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: покупатели и заказчики авансы выданные всего, в том числе: поставщикам по договорам капитального строительства поставщикам ОС, оборудования и прочих ВНА прочие дебиторы	за 2019 г.	10 722 619	( 203 292 )	56 301 644	x	-	( 62 742 876 )	( 61 )	31 713	4 784	( 1 498 )	4 286 110	( 173 077 )	
	за 2018 г.	3 216 216	( 250 304 )	45 804 117	x	-	( 43 239 336 )	( 54 )	231 320	4 941 676	( 184 308 )	10 722 619	( 203 292 )	
	за 2019 г.	2 204 837	( 183 643 )	48 781 621	-	-	( 48 743 584 )	( 24 )	19 642	1 455	( 1 200 )	2 244 305	( 165 201 )	
	за 2018 г.	2 807 822	( 230 976 )	37 015 208	x	-	( 37 618 472 )	( 10 )	225 654	289	( 178 321 )	2 204 837	( 183 643 )	
	за 2019 г.	8 429 199	( 52 )	6 983 458	-	-	( 13 430 396 )	-	-	2 042	-	1 984 303	( 52 )	
	за 2018 г.	362 896	-	8 281 978	x	-	( 5 156 527 )	-	-	4 940 852	( 52 )	8 429 199	( 52 )	
	за 2019 г.	411 950	-	833 387	-	-	( 654 626 )	-	-	388	-	591 099	-	
	за 2018 г.	237 771	-	292 218	x	-	( 124 638 )	-	-	6 599	-	411 950	-	
	за 2019 г.	238 881	-	289 241	-	-	( 482 353 )	-	-	-	-	45 769	-	
	за 2018 г.	3 974	-	402 286	x	-	( 167 379 )	-	-	-	-	238 881	-	
ИТОГО	за 2019 г.	88 583	( 19 597 )	536 565	-	-	( 568 896 )	( 37 )	12 071	1 287	( 298 )	57 502	( 7 824 )	
	за 2018 г.	45 498	( 19 328 )	506 931	x	-	( 464 337 )	( 44 )	5 666	555	( 5 935 )	88 583	( 19 597 )	
	за 2019 г.	10 761 200	( 203 292 )	56 351 565	-	-	( 62 746 894 )	( 61 )	31 713	x	( 1 498 )	4 365 810	( 173 077 )	
	за 2018 г.	8 195 004	( 250 330 )	45 807 176	x	-	( 43 240 926 )	( 54 )	231 346	x	( 184 308 )	10 761 200	( 203 292 )	

### 3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

*Состав денежных средств и денежных эквивалентов (в тыс. рублей):*

Наименование	На 31.12.2019 года	На 31.12.2018 года	На 31.12.2017 года
Средства на расчетных счетах	1 590 569	2 712 698	2 096 830
Средства в кассе	467	636	654
Прочие денежные средства	837	811	726
Денежные эквиваленты	2 600 000	3 300 000	1 600 000
<b>Итого</b>	<b>4 191 873</b>	<b>6 014 145</b>	<b>3 698 210</b>

Денежные средства, числящиеся на 31.12.2019 г. в сумме 1 246 млн. рублей, находятся на лицевых счетах в УФК по Приморскому краю, УФК по Хабаровскому краю, УФК по Амурской области. Использование этих средств на финансирование деятельности может быть осуществлено только в порядке казначейского сопровождения. Денежные средства были получены от заявителей технологического присоединения (АО «КРДВ», ООО «Албынский рудник»), финансируемых из федерального бюджета для технологического присоединения к электрической сети объектов «Территория опережающего социально - экономического развития». В остальной сумме ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет. Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в отчете о движении денежных средств в составе текущих операций.

В отчете о движении денежных средств используется прямой метод для свернутого отражения НДС.

В строке 4122 «Платежи в том числе: в связи с оплатой труда работников», кроме расходов по оплате труда, отражены перечисления страховых взносов во внебюджетные фонды и налог на доходы физических лиц за 2019 год в сумме 2 545 620 тыс. рублей (за 2018 год в сумме 2 458 062 тыс. рублей).

Движение денежных средств между АО «ДРСК» и компаниями группы представлены в разделе 3.17 «Операции со связанными сторонами».

### 3.7. Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2019 г. уставный капитал Общества составляет 9 660 910 тыс. рублей. Капитал полностью оплачен, задолженность участников отсутствует.

Величина уставного капитала соответствует Уставу Общества. Уставный капитал состоит из 966 090 999 800 акций, номинальной стоимостью 0,01 рубля.

Величина добавочного капитала по состоянию на 31.12.2019 г. не изменилась по сравнению с предыдущим периодом и составляет 8 199 700 тыс. рублей, в том числе за счет переоценки внеоборотных активов – 7 928 056 тыс. рублей.

На 31.12.2019 год резервный капитал составляет 147 184 тыс. рублей (на 31.12.2018 год – отсутствует).

### 3.8. Кредиты и займы

Наименование	Краткосрочные		Долгосрочные	
	Кредиты	Займы	Кредиты	Займы
<b>На 31 декабря 2017 г.</b>	<b>6 293 000</b>		<b>2 415 000</b>	
	6 293 000	-	2 415 000	-
Получено	-	-	6 293 000	-
Погашено	6 293 000	-		-
Реклассифицировано	2 415 000	-	(2 415 000)	-
<b>На 31 декабря 2018 г.</b>	<b>2 415 000</b>		<b>6 293 000</b>	
	2 415 000	-	6 293 000	-
Получено	-	-	2 415 000	-
Погашено	2 415 000	-	-	-
Реклассифицировано	6 293 000	-	( 6 293 000)	-
<b>ИТОГО на 31.12.2019</b>	<b>6 293 000</b>	<b>-</b>	<b>2 415 000</b>	<b>-</b>
	<b>6 293 000</b>		<b>2 415 000</b>	

Сроки платежей по заемным средствам представлены в таблице:

Период	Кредиты банков	Займы организаций
До 1 года	6 293 000	-
от 1 до 2-х лет	2 415 000	-
от 2-х до 5 лет	-	-
свыше 5 лет	-	-
<b>ИТОГО</b>	<b>8 708 000</b>	<b>-</b>

*Информация о кредитных линиях, внутригрупповых займах и средствах овердрафта*

Наименование	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Совокупная величина кредитных линий, открытых в пользу Общества в том числе:			
средства открытых кредитных линий, не использованные Обществом [*]	26 158 000	15 018 000	5 723 000
средства внутригрупповых займов, не использованные Обществом	17 450 000	8 725 000	-
Величина денежных средств, которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта	288 834	-	-
	250 000	-	250 000

[\*] Рамочные кредитные соглашения сроком выборки и погашения кредита до 2024 года

*Процентные ставки по кредитам (% годовых)*

Наименование	2019	2018
Долгосрочные кредиты в российских рублях	7,45%-7,75%	7,54%-9,14%

Краткосрочные кредиты в российских рублях	7,54%-7,96%	7,8%-8,8%
---	-------------	-----------

За пользование кредитными ресурсами банков за 2019 г. начислено процентов в размере 682 722 тыс. рублей (2018 г. – 721 909 тыс. рублей), из них уплачено в сумме 681 773 тыс. рублей (2018 г. – 726 287 тыс. рублей).

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

#### *Проценты по заемным средствам*

Наименование	2019	2018
Включенные в стоимость инвестиционных активов проценты по заемным средствам, связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционных активов, включая по заемным средствам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционных активов	-	-
Проценты по заемным средствам, отнесенные на прочие расходы	682 722	721 909
<b>Итого проценты, начисленные по заемным средствам</b>	<b>682 722</b>	<b>721 909</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*

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов в 2018 и 2019 гг., отсутствуют.

### **3.9. Кредиторская задолженность**

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности раскрыта в таблице 3.9.1.

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» отражены в полной сумме (за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде).

Для формирования отчетности, в отношении отражения НДС в составе сумм полученных авансов, применяется следующий подход:

- (1) Величина кредиторской задолженности по полученным авансам отражается в пассиве баланса в оценке с учетом суммы НДС, подлежащей уплате в бюджет;
- (2) Сумма начисленного к уплате в бюджет НДС не уменьшает величину кредиторской задолженности по полученным авансам, а отражается в активе баланса в составе прочих оборотных активов.

Снижение кредиторской задолженности с учетом прочих долгосрочных обязательств за 2019 к уровню на конец 2018 года произошло на 8 906 832 тыс. рублей, с 19 992 497 тыс. рублей на 31.12.2018 г до 11 085 665 тыс. рублей на 31.12.2019 г.:

- долгосрочная кредиторская задолженность сформировалась на 31.12.2019 в размере 3 182 803 тыс. рублей со снижением к уровню на начало года на 2 847 420 тыс. рублей. Основное снижение долгосрочной кредиторской задолженности произошло в результате перевода задолженности в состав краткосрочной, в соответствии с условиями договоров, в т. ч. по ПАО «Газпром» (объекты МГ Сила Сибири КС-5, КС-4, КС-7) в сумме 2 652 091 тыс. рублей.

- краткосрочная кредиторская задолженность сформировалась в сумме 7 902 862 тыс. рублей со снижением к уровню на начало года на 6 059 412 тыс. рублей.

В состав краткосрочной кредиторской задолженности вошла:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками в сумме 1 726 038 тыс. рублей (на 31.12.2018 г. – 1 556 162 тыс. рублей), в том числе задолженность:

а) по передаче электрической энергии по единой национальной (общероссийской) электрической сети в сумме 278 808 тыс. рублей, со снижением на 6 897 тыс. рублей к уровню на начало года.

б) за покупную электрическую энергию на компенсацию потерь в сумме 430 347 тыс. рублей. За отчетный период текущая задолженность снизилась по отношению к уровню на начало года на 349 407 тыс. рублей, в связи с переплатой авансовых обязательств в декабре 2018 года;

в) перед смежными сетевыми организациями в сумме 505 292 тыс. рублей, со снижением задолженности на 6 587 тыс. рублей к уровню на начало года;

- текущая задолженность по оплате труда персоналу, перед государственными и внебюджетными фондами, по налогам и сборам составляет 1 154 732 тыс. рублей (на 31.12.2018 г. – 1 288 091 тыс. рублей). Снижение произошло на 133 359 тыс. рублей, что обусловлено высоким уровнем авансовых платежей по налогу на прибыль, уплаченных в 4 квартале 2019 года по итогам налоговой декларации за 9 месяцев 2019 года.

- задолженность по авансам, полученным составляет 4 996 934 тыс. рублей (на 31.12.2018 г. – 11 097 944 тыс. рублей), со снижением за отчетный период на 6 101 010 тыс. рублей, в основном в результате подписания актов технологического присоединения объектов ПАО «Газпром» (МГ Сила Сибири КС-7а) в сумме 1 636 536 тыс. рублей, ООО «Албынский рудник» в сумме 4 941 101 млн. рублей. При этом задолженность увеличилась на 621 353 млн. рублей за счет авансов, полученных от ПАО «Газпром» (объекты МГ Сила Сибири КС-5, КС-3);

- задолженность прочим кредиторам (с учетом векселей к уплате) составляет 25 158 тыс. рублей (на 31.12.2018 г. – 19 977 тыс. рублей), с ростом обязательств на 5 181 тыс. рублей.

Размер просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2019 года составил 216 269 тыс. руб. или 1,1 % от суммарного объема кредиторской задолженности (без учета ссудной задолженности). Максимальная доля просроченной кредиторской задолженности составили 84,6% по авансам, полученным по договорам технологического присоединения к электрическим сетям АО «ДРСК» по причине неготовности заявителей к технологическому присоединению.

Таблица 3.9.1 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
			поступление			выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолженнос- ть	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	принятые в результате реорганизации и в форме присоединения	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
4	5	6	7	8	9	10				
<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>	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2019 г.	6 030 223	392 486	-	-	( 264 704 )	-	( 2 975 202 )	3 182 803	
	за 2018 г.	8 404 027	4 581 893	x	-	-	-	( 6 955 697 )	6 030 223	
поставщики и подрядчики	за 2019 г.	2 262 530	-	-	-	-	-	( 79 502 )	2 183 028	
	за 2018 г.	122 792	2 142 715	x	-	-	-	( 2 977 )	2 262 530	
Авансы полученные	за 2019 г.	3 750 693	392 486	-	-	( 264 704 )	-	( 2 893 700 )	984 775	
	за 2018 г.	8 262 235	2 439 178	-	-	-	-	( 6 950 720 )	3 750 693	
прочие кредиторы	за 2019 г.	17 000	-	-	-	-	-	( 2 000 )	15 000	
	за 2018 г.	19 000	-	x	-	-	-	( 2 000 )	17 000	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2019 г.	13 962 274	54 270 174	-	-	( 63 299 338 )	( 5 450 )	2 975 202	7 902 862	
	за 2018 г.	5 590 676	59 236 811	x	-	( 57 818 706 )	( 2 204 )	6 955 697	13 962 274	
поставщики и подрядчики	за 2019 г.	1 556 162	28 729 857	-	-	( 28 637 869 )	( 1 614 )	79 502	1 726 038	
	за 2018 г.	1 358 056	25 600 858	x	-	( 25 405 729 )	-	2 977	1 556 162	
по оплате труда перед персоналом	за 2019 г.	342 000	6 312 304	-	-	( 6 303 153 )	-	-	351 151	
	за 2018 г.	317 957	6 107 204	x	-	( 6 083 161 )	-	-	342 000	
задолженность по налогам и сборам	за 2019 г.	795 698	3 914 186	-	-	( 4 051 812 )	( 8 )	-	658 064	
	за 2018 г.	972 519	3 794 371	x	-	( 3 971 192 )	-	-	795 698	
задолженность перед государственными	за 2019 г.	150 493	1 797 530	-	-	( 1 802 506 )	-	-	145 517	
	за 2018 г.	140 186	1 723 068	x	-	( 1 712 761 )	-	-	150 493	
Авансы полученные	за 2019 г.	11 097 944	13 107 569	-	-	( 22 098 531 )	( 3 748 )	2 893 700	4 996 934	
	за 2018 г.	2 781 133	21 805 540	-	-	( 20 439 449 )	-	6 950 720	11 097 944	
прочие кредиторы	за 2019 г.	19 977	408 728	-	-	( 405 467 )	( 80 )	2 000	25 158	
	за 2018 г.	20 825	205 770	x	-	( 206 414 )	( 2 204 )	2 000	19 977	
<b>ИТОГО</b>	за 2019 г.	<b>19 992 497</b>	<b>54 662 660</b>	-	-	<b>( 63 564 042 )</b>	<b>( 5 450 )</b>	<b>x</b>	<b>11 085 665</b>	
	за 2018 г.	<b>13 994 703</b>	<b>63 818 704</b>	x	-	<b>( 57 818 706 )</b>	<b>( 2 204 )</b>	<b>x</b>	<b>19 992 497</b>	

### 3.10. Налоги

Структура дебиторской задолженности

№ п/п	Наименование налога	На 31.12.2019, тыс. руб.	На 31.12.2018, тыс. руб.	Изменение (+/-)	
				тыс. руб.	%
1	НДС	1 198	1 198	0	0
2	Налог на доходы физических лиц	-	-	-	-
3	Страховые взносы	419	790	(371)	(47)
4	Налог на прибыль	598	0	598	-
5	Налог на имущество	-	-	-	-
6	Прочие налоги и сборы	4 773	2 631	2 142	81
7	<b>Итого расчеты по налогам и сборам (строка баланса 123024)</b>	<b>6 988</b>	<b>4 619</b>	<b>2 369</b>	<b>51</b>
	В том числе:				
8	в федеральный бюджет	5 971	3 829	2 142	56
9	в региональный и местный бюджеты	598	0	598	-
10	во внебюджетные фонды	419	790	(371)	(47)

Структура кредиторской задолженности

№ п/п	Наименование налога	На 31.12.2019, тыс. руб.	На 31.12.2018, тыс. руб.	Изменение (+/-)	
				тыс. руб.	%
1	НДС	328 825	324 637	4 188	1
2	Налог на доходы физических лиц	71 776	68 485	3 291	5
3	Налог на прибыль	111 778	264 035	(152 257)	(58)
4	Налог на имущество	143 089	134 659	8 430	6
5	Прочие налоги и сборы	2 596	3 882	(1 286)	(33)
6	<b>Итого расчеты по налогам и сборам (строка баланса 15204)</b>	<b>658 064</b>	<b>795 698</b>	<b>(137 634)</b>	<b>(17)</b>
7	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению (строка баланса 15205)	145 517	150 493	(4 976)	(3)
8	<b>Итого расчеты по налогам и сборам (строка баланса 15204) и Расчеты по социальному страхованию и обеспечению (строка баланса 15205)</b>	<b>803 581</b>	<b>946 191</b>	<b>(142 610)</b>	<b>(15)</b>
	В том числе:				
9	в федеральный бюджет	346 107	364 934	(18 827)	(5)
10	в региональный и местный бюджеты	311 957	430 764	(118 807)	(28)
11	во внебюджетные фонды	145 517	150 493	(4 976)	(3)

Увеличение дебиторской задолженности по прочим налогам и сборам в сумме 2 142 тыс. руб. обусловлено в основном оплатой госпошлины на регистрацию принимаемых объектов электросетевого хозяйства.

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам по строке 15204 бухгалтерского баланса составила 658 064 тыс. рублей на 31.12.2019 г. (в том числе НДС – 328 825 тыс. рублей, налог на прибыль – 111 778 тыс. руб., прочие налоги и сборы – 217 461 тыс. рублей).

Задолженность по налогам и сборам на 31.12.2018 г. составляла 795 698 тыс. рублей (в том числе НДС – 324 637 тыс. рублей, налог на прибыль – 264 035 тыс. руб., прочие налоги и сборы – 207 026 тыс. рублей).

Кредиторская задолженность Общества на 31.12.2019 г. перед государственными и внебюджетными фондами по строке 15205 бухгалтерского баланса составила 145 517 тыс. рублей, на 31.12.2018 г. – 150 493 тыс. рублей. Задолженность по налогам и взносам текущая, просроченной задолженности нет.

### **3.10.1 Налог на добавленную стоимость**

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на раннюю из дат: дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг либо дату их оплаты (частичной оплаты). Сумма НДС по книге продаж за 2019 год составила 9 833 314 тыс. рублей (7 112 590 тыс. рублей – в 2018 году). Согласно книги покупок к вычету принято 7 919 940 тыс. рублей (5 234 930 тыс. рублей – в 2018 году).

### **3.10.2 Налог на прибыль организации**

По данным бухгалтерского учета сумма условного расхода за отчетный год составила 721 521 тыс. рублей (в 2018 году - 778 736 тыс. рублей).

Сумма постоянного налогового обязательства (актива) 159 136 тыс. рублей, отраженная по строке 2421 Отчета о финансовых результатах, определена как разница между суммами постоянного налогового обязательства (ПНО) и постоянного налогового актива (ПНА):

1. ПНО за 2019 год сформировано в сумме 163 474 тыс. рублей (в 2018 году – 175 950 тыс. рублей).

Постоянное налоговое обязательство образовалось в результате различий в бухгалтерском и налоговом учетах, возникших при формировании первоначальной стоимости объектов основных средств, принятых в уставный капитал Общества, при принятии в расходы выплат социального характера (все виды материальной помощи, компенсации расходов дошкольных учреждений, оплата по договорам на содержание детей, премии (поощрения) работников, путевки на санаторно-курортное лечение, оплата отпуска сверх норм по коллективному договору), убытков по объектам обслуживающих производств, убытков прошлых лет, разницы в остаточной стоимости по реализованным и списанным основным средствам, списании основных средств непроизводственного характера, выплат председателям профессионального комитета и отчислений профессиональному комитету, расходов на благотворительность и на проведение культурно-просветительных и спортивных мероприятий.

2. ПНА за отчетный год составило 4 338 тыс. рублей (в 2018 году – 3 618 тыс. рублей).

Постоянный налоговый актив сформирован в основном в результате возникновения постоянных разниц в связи с различиями формирования в бухгалтерском и налоговом учетах прибыли прошлых лет.

В отчетном году на корректировку условного расхода в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль) повлияла сумма постоянного налогового обязательства (строка 2421 Отчета о финансовых результатах), равная  $(163\,474 - 4\,338) = 159\,136$  тыс. рублей. В 2018 году по строке 2421 Отчета о финансовых результатах была отражена сумма 172 332 тыс. рублей.



За 2018 год произошло изменение отложенного налогового актива (далее - ОНА), повлиявшее на корректировку условного расхода по налогу на прибыль, в сумме 6 932 тыс. рублей (строка 2450 Отчета о финансовых результатах). В 2018 году уменьшение ОНА составило (- 4 357) тыс. рублей. На изменение ОНА отчетного года оказали влияние возникшие вычитаемые временные разницы в связи с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении убытка от продажи объектов основных средств, различиями в начислении амортизации основных средств в бухгалтерском учете и для целей налогообложения, а также начислений по оценочным резервам и обязательствам (по сомнительным долгам, по отпускам, по вознаграждениям), взносов работодателей по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу работников с негосударственными пенсионными фондами, расходов на НИОКР и резерва по судебным искам.

Изменение отложенного налогового обязательства (далее - ОНО) (строка 2430 Отчета о финансовых результатах) в отчетном периоде в сторону увеличения скорректировало условный расход по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, на 280 989 тыс. рублей (в 2018 году на 369 325 тыс. рублей). Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов на аренду земельных участков, на которых ведется строительство основного средства, различиями в начислении амортизации основных средств в бухгалтерском учете и для целей налогообложения, в связи с разными правилами списания спецодежды, спецоснастки, спецоборудования, материальных расходов стоимостью до 100 тыс. рублей, расходов на НИОКР, резерва по сомнительным долгам, единовременным включением в налоговый учет в состав расходов затрат на капитальные вложения в размере 10 процентов (30 процентов – в отношении основных средств, относящихся к третьей – седьмой амортизационным группам) первоначальной стоимости основных средств, а также 10 процентов (30 процентов – в отношении основных средств, относящихся к третьей – седьмой амортизационным группам) расходов, которые понесены в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, технического перевооружения, частичной ликвидации каждого объекта основных средств.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2019 г. составила 3 032 995 тыс. рублей (в 2017 году – 2 886 925 тыс. рублей).

Расшифровка показателя Отчета о финансовых результатах по строке 2460 «Прочее»

Наименование	2019	2018
Штрафные санкции и пени за нарушение налогового законодательства (в том числе по актам проверок)	(454)	1 077
Суммы к доплате/(возврату) налога на прибыль по уточненным декларациям за предыдущие отчетные периоды	492	-
Сумма списания ОНА по списанным и реализованным основным средствам	-	-
Сумма списания ОНО по списанным и реализованным основным средствам	-	-
<b>Итого по строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах</b>	<b>38</b>	<b>1 077</b>

По строке 2460 «Прочее» в 2019 году в том числе отражены пени по налогу на имущество в сумме 452 тыс. рублей и пени по налогу на прибыль в сумме 2 тыс. руб., а также уточненные декларации по налогу на прибыль за 2016 и 2017 годы в сумме 492 тыс. руб. (сторно), в 2018 году отражены в том числе штрафные санкции и пени в размере 1 075 (сторно) тыс. рублей по акту проверки за 2013-2015гг.

### **3.10.3 Прочие налоги и сборы**

Суммы начисленных прочих налогов и сборов включены в расходы по обычным видам деятельности в сумме 2 324 344 тыс. рублей (в 2018 году – 2 202 549 тыс. рублей), в прочие расходы – 35 649 тыс. рублей (в 2018 году – 52 595 тыс. рублей).

На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы: налог на имущество – 553 914 тыс. рублей, водный налог – 10 тыс. рублей, транспортный налог – 7 251 тыс. рублей, земельный налог – 2 134 тыс. рублей, страховые взносы – 1 761 035 тыс. рублей. В состав прочих расходов включены страховые взносы в сумме 35 649 тыс. рублей.

### **3.10.4 Прочие оборотные активы и прочие обязательства**

По строкам бухгалтерского баланса 1260 и 1550 отражены: НДС, уплаченный с авансов, полученных по договорам технологического присоединения (строка 1260), и НДС с авансов, выданных поставщикам и подрядчикам, привлеченным для выполнения обязательств сетевой организации по договорам технологического присоединения (строка 1550).

## **3.11. Оценочные обязательства**

Обществом в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год отражены оценочные обязательства АО «ДРСК» по предстоящей оплате отпусков, оценочное обязательство по вознаграждениям и оценочное обязательство по судебным решениям, не вступившим в силу, или в отношении вероятного негативного результата судебного разбирательства. Информация раскрыта в таблице 3.11.1

Суммы по графе 4 «Признано» включают величину созданных оценочных обязательств – 690 790 тыс. рублей (2018 г. – 656 931 тыс. рублей).

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

Таблица 3.11.1 Оценочные обязательства

тыс. рублей

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец года
<b>Оценочные обязательства - всего, в том числе:</b>	за 2019 год	321 901	690 790	( 653 552 )	359 139
	за 2018 год	321 063	656 931	( 656 093 )	321 901
оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков	за 2019 год	318 573	665 527	( 650 224 )	333 876
	за 2018 год	302 821	656 931	( 641 179 )	318 573
оценочное обязательство по вознаграждениям	за 2019 год	-	19 588	( - )	19 588
	за 2018 год	8 979	-	( 8 979 )	-
оценочное обязательство на покрытие иных предвиденных затрат	за 2019 год	2 103	-	( 2 103 )	-
	за 2018 год	8 038	-	( 5 935 )	2 103
по судебным решениям, не вступившим в силу, или в отношении вероятного негативного результата судебного разбирательств	за 2019 год	1 225	5 675	( 1 225 )	5 675
	за 2018 год	1 225	-	( - )	1 225

Общество признает обязанность по выплате вознаграждений за выполнение установленных квартальных и годовых КПЭ на 2019 год. В виду отсутствия одобренных Решением Правления ПАО «РусГидро» отчетов о выполнении целевых значений КПЭ за 4-й квартал 2019 года и 2019 год величина оценочного обязательства определена в сумме годового и квартального премирования только за выполненные КПЭ с учетом страховых взносов.

Общество является участником ряда арбитражных процессов, имеющих высокую вероятность негативных последствий (убытков), которые отнесены в оценочное обязательство по судебным процессам. Сумма исковых требований с высокой вероятностью принятия положительного решения в пользу истца на 31.12.2019 г. составила 5 675 тыс. рублей – исковые требования ООО «Центр безопасности» по взысканию денежных средств в сумме 5 675 тыс. рублей за выполненные работы по договору подряда.

Компания несет обязательства по пенсионным программам на территории Российской Федерации. Пенсионный план включает в себя ряд пособий, размер которых зависит от стажа работника, заработной платы в последние годы, предшествовавшие выходу на пенсию, заранее определенной фиксированной суммы или от сочетания этих факторов. Пособия индексируются в соответствии с ростом инфляции за исключением пенсий, выплачиваемых через НПФ, которые не индексируются с ростом инфляции на этапе выплат (все риски после выхода работников на пенсию несет НПФ).

Кроме инфляционного риска, пенсионные планы Компании также подвержены рискам смертности и рискам дожития.

Оценочные обязательства по пенсионным программам не формируются в связи с неопределенностью и высоким вероятностным характером определения итоговой суммы расхода, которую должно понести Общество. По мнению Общества, величина оценочного обязательства не может быть обоснованно оценена на отчетную дату.

### 3.12. Условные обязательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Менеджмент Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с пунктом 28

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» подробная информация о таких операциях в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31.12.2019 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

Налоговое законодательство дает возможность налоговым органам доначислять налоги в отношении контролируемых сделок (сделок между взаимозависимыми лицами и некоторых видов сделок между независимыми лицами), если сделка осуществляется не на рыночных условиях. Руководство Общества внедрило процедуры внутреннего контроля для выполнения требований законодательства по трансфертному ценообразованию.

Подготовленная Обществом документация по трансфертному ценообразованию подтверждает соответствие примененных цен рыночному уровню для целей налогообложения. Поскольку на данный момент еще не сложилась практика применения новых правил, последствия любых споров с налоговыми органами в отношении примененных цен не могут быть надежно оценены, однако они могут оказать существенное влияние на финансовые результаты и деятельность Общества.

### 3.13. Выручка от продаж

Выручка от продажи продукции (товаров, работ, услуг):

тыс. рублей

Наименование	2019	2018	Изменение	Изменение, %
Выручка от передачи электроэнергии	31 397 115	30 881 495	515 620	1,7
Выручка от технологического присоединения	9 023 751	2 211 009	6 812 742	308,1
Выручка от реализации прочих услуг промышленного характера	318 269	230 165	88 104	38,3
<b>Итого</b>	<b>40 739 135</b>	<b>33 322 669</b>	<b>7 416 466</b>	<b>22,3</b>

Выручка от оказания услуг по передаче электрической энергии увеличилась на 515 620 тыс. рублей или 1,7%, в том числе 578 740 тыс. рублей за счет увеличения физических объемов на 333 млн. кВтч и снижения средних тарифов на 63 120 тыс. рублей по Южно-Якутской территории.

Выручка от технологического присоединения увеличилась на 6 812 742 тыс. рублей или 308,1% по сравнению с аналогичным периодом 2018 года в связи с подписанием актов об осуществлении технологического присоединения объектов ПАО «Газпром» (Сила Сибири) на сумму 1 482 243 тыс. руб. и ООО «Албынский рудник» (от ВЛ 110кВ Февральская-Коболдо №1, №2 к ПС 220кВ Рудная) на сумму 4 933 200 тыс. рублей

Прочая выручка увеличилась на 88 104 тыс. рублей в основном за счет заключения договоров на возмездное оказание услуг на ремонтно-эксплуатационное обслуживание электросетевых объектов с ООО Инжиниринг ГЭХ, АО ГОК Денисовский, АО ГОК Инаглинский.

Часть выручки оплачена неденежными формами расчетов. Расчеты за оказанные услуги с ПАО «ДЭК» произведены путем погашения задолженности перед Обществом банковскими векселями, держателем которых является ПАО «ДЭК», в 2019 году на сумму 18 705 тыс. рублей (2018 г. – 20 670 тыс. рублей). Данные векселя

были использованы Обществом для оплаты услуг смежных сетевых организаций. Так же в 2019 году были произведены взаимозачеты на сумму 488 136 тыс. рублей (2018 г. – 1 134 830 тыс. рублей) со смежными сетевыми организациями.

### 3.14. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость проданных товаров (работ, услуг) составила:

тыс. рублей

Наименование	2019	2018	Изменение	Изменение, %
Затраты на передачу электроэнергии	29 161 650	28 130 078	1 031 572	3,7
Затраты на технологическое присоединение	7 192 498	204 465	6 988 033	3 417,7
Затраты, связанные с реализацией прочих услуг промышленного характера	238 918	139 121	99 797	71,7
<b>Итого</b>	<b>36 593 066</b>	<b>28 473 664</b>	<b>8 119 402</b>	<b>28,5</b>

### Информация о расходах по элементам затрат

Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
Материальные затраты	5 129 524	5 099 020
Расходы на оплату труда	5 970 771	5 699 994
Отчисления на социальные нужды	1 715 401	1 628 399
Амортизация	2 526 000	2 353 302
Прочие затраты	21 251 443	13 693 003
<b>Итого по элементам</b>	<b>36 593 139</b>	<b>28 473 718</b>

Управленческие расходы, обеспечивающие функционирование АО «ДРСК» как целостного хозяйствующего субъекта, не связанные непосредственно с выполнением производственных функций, включены в расходы по обычным видам деятельности в сумме 744 051 тыс. рублей (в 2018 году – 573 013 тыс. рублей) и отражены в строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах.

Коммерческие расходы в 2019 году составили 73 тыс. рублей (2018 г. – 54 тыс. рублей).

### 3.15. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2019		2018	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Резерв по сомнительным долгам	17 571	1 498	9 611	181 787
Реализация и прочее выбытие основных средств, незавершенного строительства	6 565	4 127	3 652	3 503
Реализация и прочее выбытие МПЗ	97 840	96 313	91 750	88 624

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2019		2018	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Начисление, изменение и погашение оценочных обязательств	1 225	6 174	458	575
Страховое возмещение	5 485	-	16 200	-
Прибыль / убыток прошлых лет	27 920	37 697	36 760	29 351
Пени, штрафы, неустойки признанные или по которым получены решения суда	86 062	649	23 399	1 919
Госпошлина	2 182	3 055	1 024	2 156
Списание кредиторской/дебиторской задолженности	17 571	61	2 204	54
Выплаты и льготы сотрудникам	-	212 303	-	292 969
Излишки, выявленные в ходе инвентаризации	41 240	-	10 676	-
Возмещение причиненных убытков	9 775	10 014	9 166	3 096
МПЗ и иное имущество, полученные при ремонте и/или ликвидации ОС и НЗС	7 004	-	6 742	-
Расходы на благотворительные цели	-	54 444	-	74 009
Расходы на проведение спортивных, культурно-просветительных мероприятий	-	14 753	-	12 024
Иные операции	5 431	56 100	21 358	53 182
<b>Итого прочие доходы/расходы</b>	<b>325 871</b>	<b>497 188</b>	<b>233 000</b>	<b>743 249</b>

### 3.16. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, причитающейся акционерам-владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли (убытка) за год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Наименование	2019	2018
Базовая прибыль (убыток) за отчетный период (тысяч рублей)	2 726 986	2 943 688
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года (тысяч акций)	966 090 999,8	966 090 999,8
Базовая прибыль (убыток) на акцию (рублей)	0,002823	0,003047

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась в связи с отсутствием факторов, дающих разводняющий эффект на показатель базовой прибыли на акцию.

В 2019 году решений о начислении и выплате дивидендов по акциям Общества

не принималось.

### 3.17. Связанные стороны

#### 3.17.1 Головная организация и преобладающие общества

Общество контролируется Публичным акционерным обществом «Дальневосточная энергетическая компания» (ПАО «ДЭК»), которому принадлежит 100 % обыкновенных акций АО «ДРСК» и Публичным акционерным обществом «Федеральная гидрогенерирующая компания – РусГидро» (ПАО «РусГидро»). Конечной головной организацией группы связанных сторон, в которую входит Общество, является ПАО «РусГидро».

Подробная информация о лицах, входящих в группу ПАО «РусГидро» приведена на официальном сайте по адресу: <http://www.rushydro.ru/investors/disclosure/affiliated/2019/>

Связанными сторонами Общества также являются:

– лица, перечисленные в списке аффилированных лиц ПАО «ДЭК» по состоянию на 31.12.2019 г., включая изменения на текущую дату, размещенном на официальном сайте по адресу:

[https://www.dvec.ru/stockholder/disclosure\\_documents/affiliated\\_persons/](https://www.dvec.ru/stockholder/disclosure_documents/affiliated_persons/)

– лица, перечисленные в списке аффилированных лиц АО "Энергосбытовая компания РусГидро" по состоянию на 31.12.2019 г., включая изменения на текущую дату, размещенном на официальном сайте по адресу:

<http://www.esc.rushydro.ru/disclosure/affiliated/2019/>

#### 3.17.2 Выручка от реализации и прочие доходы от операций со связанными сторонами:

тыс. рублей

Наименование покупателя	2019	2018
<b>Передача электроэнергии, в том числе</b>	<b>19 387 214</b>	<b>18 852 612</b>
ПАО «Дальневосточная энергетическая компания»	19 095 755	18 427 679
ПАО «Якутскэнерго»	284 113	424 933
<b>Доходы от технологического присоединения к сети, в том числе</b>	<b>42</b>	<b>1 747</b>
АО «Дальневосточная генерирующая компания»	14	1 718
АО «Теплоэнергосервис»	26	28
<b>Доходы от предоставления услуг по аренде (субаренде) имущества, в том числе</b>	<b>3 219</b>	<b>3 671</b>
ПАО «Дальневосточная энергетическая компания»	2 520	2 997
АО «Дальневосточная генерирующая компания»	106	107
Филиал ПАО «РусГидро» - Бурейская ГЭС	592	567
<b>Прочие доходы, в том числе</b>	<b>19 393</b>	<b>13 323</b>
ПАО «Дальневосточная энергетическая компания»	6 553	5 649
АО «Дальневосточная генерирующая компания»	2 125	1 416
АО «РАО Энергетические системы Востока»	2 229	1 999
Филиал ПАО «РусГидро» - Бурейская ГЭС	4 198	4 198
<b>Итого</b>	<b>19 409 868</b>	<b>18 871 353</b>

Передача электроэнергии осуществлялась Обществом в 2018 и 2019 годах связанным сторонам по тарифам, установленным региональными регулирующими органами.

**3.17.3 Себестоимость и прочие расходы по операциям со связанными сторонами:**

тыс. рублей

Наименование поставщика	2019	2018
<b>Покупка электроэнергии, необходимой для компенсации потерь, в том числе</b>	<b>4 115 575</b>	<b>4 164 115</b>
ПАО «Дальневосточная энергетическая компания»	3 925 547	3 766 451
ПАО «Якутскэнерго»	190 028	397 664
<b>Покупная электроэнергия на хозяйственные нужды, в том числе</b>	<b>251 360</b>	<b>243 856</b>
ПАО «Дальневосточная энергетическая компания»	243 188	237 412
ПАО «Якутскэнерго»	8 172	6 444
<b>Покупная теплоэнергия на хозяйственные нужды, в том числе</b>	<b>27 874</b>	<b>26 544</b>
АО «Дальневосточная генерирующая компания»	27 679	26 363
АО «Теплоэнергосервис»	195	181
<b>Арендные платежи, в том числе</b>	<b>57 855</b>	<b>48 024</b>
ПАО «Дальневосточная энергетическая компания»	1 125	1 125
АО «РАО Энергетические системы Востока»	56 671	46 822
<b>Расходы на консультационные услуги, в том числе</b>	<b>13 211</b>	<b>8 501</b>
ООО «РусГидро ИТ сервис»	13 211	8 501
<b>Расходы на приобретение объектов основных средств, в том числе</b>	<b>938</b>	<b>375</b>
АО «РусГидро Снабжение»	938	375
<b>Расходы на приобретение/строительство объектов незавершенного строительства, в том числе</b>	<b>26 761</b>	<b>15 466</b>
АО «Дальневосточная генерирующая компания»	57	99
АО «Гидроремонт-ВКК»	13 423	-
АО «Хабаровская ремонтно-монтажная компания»	288	-
АО «РусГидро Снабжение»	12 993	15 367
<b>Расходы на приобретение МПЗ, в том числе</b>	<b>3 678</b>	<b>2 452</b>
АО «РусГидро Снабжение»	3 636	2 412
АО «Нерюнгриэнергоремонт»	42	40
<b>Прочие расходы</b>	<b>40 364</b>	<b>35 324</b>
<b>Итого</b>	<b>4 537 616</b>	<b>4 544 657</b>

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.



### 3.17.4 Дебиторская задолженность связанных сторон

тыс. рублей

Наименование дебитора	На 31.12.2019 года	На 31.12.2018 года	На 31.12.2017 года
<b>Передача электроэнергии, в том числе</b>	<b>1 192 738</b>	<b>1 222 270</b>	<b>1 844 456</b>
ПАО «Дальневосточная энергетическая компания»	1 186 498	1 204 908	1 829 495
ПАО «Якутскэнерго»	5 529	17 362	14 961
<b>Аренда, в том числе</b>	<b>303</b>	<b>346</b>	<b>377</b>
ПАО «Дальневосточная энергетическая компания»	242	288	319
АО «Дальневосточная генерирующая компания»	2	2	2
<b>Авансы выданные, в том числе</b>	<b>4 405</b>	<b>4 164</b>	<b>53 008</b>
ПАО «Дальневосточная энергетическая компания»	2 543	3 251	49 885
ПАО «Якутскэнерго»	-	-	1 982
АО «Дальневосточная генерирующая компания»	1 482	700	1 088
<b>Прочие дебиторы</b>	<b>984</b>	<b>476</b>	<b>625</b>
<b>Итого</b>	<b>1 198 430</b>	<b>1 227 256</b>	<b>1 898 466</b>

### 3.17.5 Кредиторская задолженность перед связанными сторонами

тыс. рублей

Наименование кредитора	На 31.12.2019 года	На 31.12.2018 года	На 31.12.2017 года
<b>Приобретение электроэнергии, необходимой для компенсации потерь, в том числе</b>	<b>430 347</b>	<b>80 941</b>	<b>323 597</b>
ПАО «Дальневосточная энергетическая компания»	403 119	50 905	302 086
ПАО «Якутскэнерго»	27 228	30 036	21 511
<b>Аренда, в том числе</b>	<b>16 252</b>	<b>7 345</b>	<b>4 008</b>
ПАО «Дальневосточная энергетическая компания»	108	107	107
АО «РАО Энергетические системы Востока»	16 138	7 233	3 896
<b>Строительно-монтажные работы, в том числе</b>	<b>11 153</b>	<b>-</b>	<b>1 044</b>
АО «Хабаровская ремонтно-монтажная компания»	-	-	1 044
АО «Гидроремонт-ВКК»	11 153	-	-
<b>Расчеты, связанные с приобретением основных средств, в том числе</b>	<b>119 815</b>	<b>122 792</b>	<b>125 769</b>
АО «Дальневосточная генерирующая компания»	119 815	122 792	125 769
<b>Авансы, полученные по технологическому присоединению к сети, в том числе</b>	<b>14 571</b>	<b>14 418</b>	<b>11 223</b>
АО «РАО Энергетические системы Востока»	185	30	-
АО «ТЭЦ в г. Советская Гавань»	9 198	9 198	9 198
АО «Дальневосточная генерирующая компания»	5 188	5 174	1 992
<b>Приобретение электроэнергии на хозяйственные нужды, в том числе</b>	<b>7 195</b>	<b>5 552</b>	<b>7 636</b>
ПАО «Дальневосточная энергетическая компания»	6 567	5 142	7 636
ПАО «Якутскэнерго»	628	410	-
<b>Прочая кредиторская задолженность</b>	<b>19 089</b>	<b>22 833</b>	<b>23 525</b>

Наименование кредитора	На 31.12.2019 года	На 31.12.2018 года	На 31.12.2017 года
Итого	618 422	253 881	496 802

*3.17.6 Существенные денежные потоки Общества и связанных сторон представлены в таблице:*

тыс. рублей

Наименование основного/дочернего/зависимого общества	Поступления		Платежи	
	2019	2018	2019	2018
ПАО «Дальневосточная энергетическая компания»	22 826 980	21 700 023	4 455 953	4 866 977
ПАО «Якутскэнерго»	346 358	499 068	262 446	465 930
АО «РАО Энергетические системы Востока»	2 457	30	61 199	55 421
АО «Дальневосточная генерирующая компания»	9 963	7 172	36 409	34 923
АО «Хабаровская ремонтно-монтажная компания»	-	-	346	1 044
ООО «РусГидро ИТ сервис»	-	-	18 378	-
АО «Гидроремонт-ВКК»	3 084	-	8 669	-
ПАО «РусГидро»	5 736	5 623	65	64
АО «РусГидро Снабжение»	-	-	23 631	26 823
Прочие контрагенты	51	31	1 920	11 780
<b>Итого</b>	<b>23 194 629</b>	<b>22 211 947</b>	<b>4 869 016</b>	<b>5 462 962</b>

Поступления и платежи по операциям со связанными сторонами (за исключением приобретения объектов основных средств и незавершенного строительства у связанных сторон) относятся к денежным потокам по текущей деятельности.

Приобретение объектов основных средств и незавершенного строительства у связанных сторон относится к денежным потокам по инвестиционной деятельности.

### *3.17.7. Вознаграждения основному управленческому персоналу*

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров, генерального директора, заместителей генерального директора Общества. Список членов Совета директоров приведен в разделе 1 «Общие сведения» настоящих Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Сумма начисленных краткосрочных вознаграждений вышеуказанных лиц за 2019 год составила 80 066 тыс. рублей (2018 г. – 79 931 тыс. рублей), в том числе членам Совета директоров – 599 тыс. рублей (2018 г. – 798 тыс. рублей).

### *3.17.8. Информация по операциям с негосударственным пенсионным фондом*

В соответствии с законодательством РФ и отраслевым тарифным соглашением в электроэнергетике Российской Федерации на 2009-2019 годы разработана Программа негосударственного пенсионного обеспечения работников Общества. Основной задачей негосударственного пенсионного обеспечения является оказание финансовой поддержки работникам Общества при выходе на пенсию. В 2019 году

величина взносов Общества в Негосударственный пенсионный фонд «Открытие» составила 64 753 тыс. рублей (в 2018 году – 64 753 тыс. рублей).

В свою очередь Негосударственный пенсионный фонд «Открытие» арендует имущество, принадлежащее Обществу. Арендные платежи за 2019 год составили 40 тыс. рублей (2018 г. – 46 тыс. рублей).

### 3.18. Обеспечения обязательств и платежей

Наименование показателя	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
<b>Полученные - всего</b>	<b>912 550</b>	<b>970 670</b>	<b>515 942</b>
Банковские гарантии	912 550	970 670	515 942

Банковские гарантии предоставлены контрагентами Обществу в обеспечение исполнения их обязательств по возврату авансов, выданных, и надлежащего исполнения ими обязательств по договору подряда СМР. Максимальный объем обеспечений в сумме 478 827 тыс. рублей (52%) получен от поставщиков и подрядчиков, выполняющих работы и осуществляющих поставку оборудования в рамках реализации мероприятий по новому строительству по объектам ТОСЭР, «Сила Сибири».

### 3.19. События после отчетной даты

События после отчетной даты, оказывающие существенное влияние на деятельность АО «ДРСК» и требующие раскрытия в отчетности, отсутствуют.

Руководитель




Ю. А. Андреев

Главный бухгалтер



Е. А. Игнатова

04 марта 2020 г.