



ООО «РСМ РУСЬ»
Россия, 119285, Москва,
Ул. Пудовкина, д. 4, эт. 3, ком. 15
Тел: +7 495 363 28 48
Факс: +7 495 981 41 21
Э-почта: mail@rsmrus.ru
www.rsmrus.ru

01.03.2021
~ Релл - 696

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

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

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ДРСК» (далее – Общество), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2020 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 Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете АО «ДРСК» за 2020 год, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет АО «ДРСК» за 2020 год, как ожидается, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

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

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с годовым отчетом АО «ДРСК» за 2020 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.

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, 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 № K016008 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, 675004, Амурская обл., г. Благовещенск, ул. Шевченко, д.32;

Основной государственный регистрационный номер – 1052800111308.

Аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью «РСМ РУСЬ».

Место нахождения: 119285, г. Москва, ул. Пудовкина, д. 4, эт.3, ком.15;

Телефон: (495) 363-28-48; 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 2020 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация	Акционерное общество "Дальневосточная распределительная сетевая компания"	по ОКПО	78900638		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	2801108200		
Вид экономической деятельности	Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям	по ОКВЭД 2	35.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличное акционерное общество / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
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	7722020834
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1027700257540

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1	Нематериальные активы	1110	63 927	19 783	8 294
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	41 567 828	38 145 851	35 610 161
	в том числе:				
3.3	Основные средства, в т.ч	11501	38 694 377	34 450 659	32 136 801
	земельные участки	115011	76 594	74 137	74 088
	объекты природопользования и многолетние насаждения	115012	-	-	-
	здания	115013	3 806 758	3 611 547	2 931 918
	сооружения	115014	18 816 752	17 095 010	16 553 641
	машины и оборудование	115015	15 537 481	13 248 483	12 188 109
	транспортные средства	115016	415 745	381 224	372 114
	административно-хозяйственное оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь	115017	41 047	40 244	16 901
	капитальные вложения в арендованное имущество	115018	-	-	-
	концессионное имущество	115019	-	-	-
	другие виды основных средств	1150110	-	14	30
	в том числе (по всем группам ОС): объекты недвижимости, требующие государственной регистрации	1150111	1 929 969	2 203 255	2 271 870
3.2.2	Оборудование к установке	11502	257 937	380 316	194 712
	Вложения во внеоборотные активы, в т.ч.	11503	2 615 514	3 314 876	3 278 648
	приобретение земельных участков	115031	-	-	-
	приобретение объектов природопользования	115032	-	-	-
	строительство объектов основных средств	115033	2 615 514	3 314 876	3 278 648
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	114 534	99 842	92 776
3.4	Прочие внеоборотные активы	1190	152 353	146 305	91 357
	Итого по разделу I	1100	41 898 642	38 411 781	35 802 588

II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
3.5	Запасы	1210	541 259	536 122	464 083
	в том числе:				
	Материалы	12101	524 750	524 854	451 596
	в том числе:				
	Топливо	121011	13 537	12 857	11 745
	Запасные части	121012	13 227	12 630	12 592
	Сырье и материалы	121013	314 011	343 077	291 359
	Строительные материалы	121014	6 125	5 480	6 292
	Специальная оснастка и специальная одежда	121015	116 848	110 537	93 282
	Затраты в незавершенном производстве	12102	-	-	-
	Готовая продукция	12103	-	-	-
	Товары	12104	273	331	363
	Товары отгруженные	12105	-	-	-
	Расходы будущих периодов	12106	16 236	10 937	12 124
	Прочие затраты и запасы	12107	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 865	3 087	966
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	2 743	2 000	-
	НДС по приобретенным НМА	12202	-	-	-
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12203	-	-	-
	НДС по приобретенным услугам	12204	1 122	1 087	966
	НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию РФ	12205	-	-	-
	НДС при строительстве ОС	12206	-	-	-
3.6	Дебиторская задолженность	1230	3 460 457	4 192 733	10 557 908
	в том числе:				
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 мес. после отчетной даты,	12301	35 070	79 700	38 581
	в том числе:				
	расчеты с покупателями и заказчиками,	123011	1 308	2 290	2 481
	в том числе:				
	по технологическому присоединению к сетям	1230111	1 308	2 290	2 481
	векселя к получению покупателей и заказчиков	123012	-	-	-
	расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	123013	32 468	76 118	34 873
	в том числе расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные) по договорам капитального строительства	1230131	700	43 292	551
	прочая дебиторская задолженность	123014	1 294	1 292	1 227
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 мес. после отчетной даты,	12302	3 425 387	4 113 033	10 519 327
	в том числе:				
	расчеты с покупателями и заказчиками,	123021	1 753 216	2 079 104	2 021 194
	в том числе:				
	по технологическому присоединению к сетям	1230211	71 674	127 315	15 977
	векселя к получению	123022	-	-	-
	расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	123023	1 625 025	1 984 251	8 429 147
	в том числе расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные) по договорам капитального строительства	1230231	251 839	636 868	650 831
3.12	расчеты по налогам и сборам	123024	6 677	6 988	4 619
	расчеты с персоналом по оплате труда	123025	-	-	-
	расчеты с подотчетными лицами	123026	339	293	196
	расчеты с персоналом по прочим операциям	123027	396	928	641
	расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	123028	-	-	-
	прочая дебиторская задолженность	123030	39 734	41 469	63 530

	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 048 229	4 191 873	6 014 145
	в том числе:				
	Касса организации	12501	415	467	636
	Касса организации (в валюте)	12502	-	-	-
	Касса по деятельности платежного агента	12503	-	-	-
	Расчетные счета	12504	1 547 799	1 590 569	2 712 698
	Валютные счета	12505	-	-	-
	Аккредитивы	12506	-	-	-
	Чековые книжки	12507	-	-	-
	Прочие специальные счета	12508	-	828	810
	Аккредитивы (в валюте)	12509	-	-	-
	Прочие специальные счета (в валюте)	12510	-	-	-
	Переводы в пути	12511	15	9	1
	Денежные эквиваленты	12512	2 500 000	2 600 000	3 300 000
3.8	Прочие оборотные активы	1260	832 622	944 243	2 265 773
	в том числе:				
	Акцизы по оплаченным материальным ценностям	12601	-	-	-
	Денежные документы	12602	40	38	61
	Денежные документы (в валюте)	12603	-	-	-
	НДС по авансам и переплатам	12604	831 410	943 216	2 265 034
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12605	1 172	989	678
	Внутрихозяйственные расчеты	12606	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	8 886 432	9 868 058	19 302 875
	БАЛАНС	1600	50 785 074	48 279 839	55 105 463

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.9	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	9 660 910	9 660 910	9 660 910
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
3.9	Переоценка внеоборотных активов	1340	7 259 248	6 428 588	6 428 588
3.9	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
3.9	Резервный капитал	1360	283 534	147 184	-
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	-	-	-
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	283 534	147 184	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	9 911 656	8 032 472	5 387 188
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	13701	7 898 289	8 032 472	5 387 188
	в т.ч. Нераспределенная прибыль использованная	137011	-	-	-
	Прибыли (убытки), связанные с реорганизацией	13703	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	13702	2 013 367	-	-
	Итого по разделу III	1300	27 386 992	24 540 798	21 748 330
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.10	Заемные средства	1410	6 457 936	2 415 000	6 293 000
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	6 293 000	2 415 000	6 293 000
	Долгосрочные займы	14102	164 936	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	3 662 835	3 295 808	3 080 167
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
3.11	Прочие обязательства	1450	4 492 086	3 182 803	6 030 223
	в том числе:				
	Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	14501	2 104 459	2 183 028	2 262 530
	Задолженность с покупателями и заказчиками (авансы полученные)	14502	2 374 627	984 775	3 750 693
	Задолженность по концессионным соглашениям	14503	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	14504	13 000	15 000	17 000
	Итого по разделу IV	1400	14 612 857	8 893 611	15 403 390

V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
3.10	Заемные средства	1510	2 416 096	6 293 949	2 415 000
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	2 415 000	6 293 000	2 415 000
	Краткосрочные займы	15102	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	1 096	949	-
	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам	15105	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам	15106	-	-	-
3.11	Кредиторская задолженность	1520	5 723 056	7 902 862	13 962 274
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	1 639 943	1 726 038	1 556 162
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками по договорам капитального строительства	152011	428 450	318 704	555 935
	Векселя к уплате	15202	2 000	2 000	2 000
	Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные)	15203	2 739 412	4 996 934	11 097 944
	в том числе:				
	по технологическому присоединению к сетям	152031	2 708 906	4 972 884	11 085 449
	в том числе: по теплотенергии	152032	-	-	-
	в том числе: по электроэнергии	152033	-	-	-
3.12	Расчеты по налогам и сборам	15204	780 368	658 064	795 698
3.12	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15205	159 037	145 517	150 493
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15207	380 717	351 151	342 000
	Расчеты с подотчетными лицами	15208	4	2	22
	Задолженность участникам (учредителям)	15209	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15211	21 575	23 156	17 955
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	в том числе:				
	Целевое финансирование	15301	-	-	-
	Безвозмездные поступления	15302	-	-	-
3.14	Оценочные обязательства	1540	392 860	359 139	321 901
3.13	Прочие обязательства	1550	253 213	289 480	1 254 568
	НДС для уплаты в бюджет	15501	12	-	-
	НДС по авансам выданным	15502	253 201	289 480	1 254 568
	Внутрихозяйственные расчеты	15503	-	-	-
	Целевое финансирование по концессионным соглашениям	15504	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	8 785 225	14 845 430	17 953 743
	БАЛАНС	1700	50 785 074	48 279 839	55 105 463

Руководитель

(подпись)

Андреев Ю.А.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Игнатова Е.А.
(расшифровка подписи)

01 марта 2021 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2020г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
Организация	Акционерное общество "Дальневосточная распределительная сетевая компания"	по ОКПО	31	12	2020
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	78900638		
Вид экономической деятельности	Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям	по ОКВЭД 2	2801108200		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличное акционерное общество / Частная собственность	по ОКПОФ / ОКФС	35.12		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	12267	16	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020г.	За Январь - Декабрь 2019г.
3.16	Выручка	2110	34 929 991	40 739 135
	выручка от транспортировки электро и теплоэнергии	21103	32 650 406	31 397 115
	выручка от услуги по технологическому присоединению	21104	1 941 332	9 023 751
	выручка от сдачи имущества в аренду (субаренду)	21105	15 195	13 248
	выручка от продажи прочей продукции, работ, услуг промышленного характера	21106	297 943	258 245
	выручка от продажи прочей продукции, работ, услуг непромышленного характера	21107	25 115	46 776
	государственные субсидии на возмещение выпадающих доходов	21108	-	-
3.17	Себестоимость продаж	2120	(31 777 145)	(36 593 066)
	себестоимость транспортировки электро и теплоэнергии	21203	(31 328 079)	(29 161 650)
	себестоимость услуги по технологическому присоединению	21204	(176 516)	(7 192 498)
	себестоимость услуг аренды (субаренды)	21205	(1 901)	(2 045)
	себестоимость прочей продукции, работ, услуг промышленного характера	21206	(231 045)	(182 406)
	себестоимость прочей продукции, работ, услуг непромышленного характера	21207	(39 604)	(54 467)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 152 846	4 146 069
	Коммерческие расходы	2210	(95)	(73)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	3 152 751	4 145 996
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	159 992	315 647
	в том числе:			
	Доходы в виде процентов по депозитным вкладам		132 284,00	289 255,00
3.10	Проценты к уплате	2330	(611 171)	(682 722)
	в том числе:			
3.18	Прочие доходы	2340	475 925	325 871
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	31 717	6 565
	Доходы, связанные с ликвидацией основных средств	23402	1 274	857
	Доходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23403	-	-
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23404	197 716	97 840
	Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23413	-	-

	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23414	24 400	18 796
	Разница между первоначальной и номинальной стоимостью по долговым ценным бумагам	23415	-	-
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23416	38 197	86 062
	Прибыль прошлых лет	23417	73 516	27 920
	Возмещение убытков к получению	23418	47 323	15 425
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23421	7 887	5 450
	Доходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23422	571	-
	Государственные субсидии и компенсации	23423	-	-
	Прочие доходы	23424	53 324	66 956
3.18	Прочие расходы	2350	(546 450)	(497 188)
	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	(10 765)	(672)
	Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	23504	(933)	(3 455)
	Расходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23505	-	-
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23506	(195 240)	(96 113)
	Расходы в виде образованных оценочных резервов	23516	(3 562)	(7 965)
	Разница между первоначальной и номинальной стоимостью по долговым ценным бумагам	23517	-	-
	Расходы на услуги банков	23518	(166)	(2 980)
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23519	(461)	(649)
	Убытки прошлых лет	23520	(20 719)	(37 697)
	Налоги и сборы	23523	(34 755)	(35 415)
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23524	(1 206)	(860)
	Расходы на благотворительные цели	23527	(33 680)	(54 444)
	Расходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23528	-	-
	Возмещение убытков к уплате	23529	(815)	(10 014)
	Прочие расходы, в т.ч.	23530	(244 148)	(246 924)
	Расходы по коллективному договору	235301	(185 144)	(212 203)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 631 047	3 607 604
	Налог на прибыль	2410	(599 166)	(815 174)
	в т.ч.			
	Текущий налог на прибыль	2411	(455 037)	(606 599)
3.12	Отложенный налог на прибыль	2412	(144 129)	(208 575)
3.12	Прочее	2460	(18 514)	38
	в том числе:			
	Налоги, уплачиваемые организациями, применяющими специальные налоговые режимы	24601	-	-
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24602	(271)	(454)
	Прочее	24603	(18 244)	492
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 013 367	2 792 468

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020г.	За Январь - Декабрь 2019г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	1 041 032	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	(208 206)	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	2 013 367	2 792 468
3.19	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,002084	0,002890
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Андреев Ю.А.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Игнатова Е.А.

(расшифровка подписи)

01 марта 2021 г.



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2020г.

Коды	
0710003	
31	12 2020
78900638	
2801108200	
35.12	
12267	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

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

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	9 660 910	-	6 700 232	-	5 387 188	21 748 330
Увеличение капитала - всего: За 2019 г.	3210	-	-	-	-	2 792 468	2 792 468
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	2 726 986	2 726 986
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	65 482	65 482
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	-	X
	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	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	147 184	(147 184)	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	9 660 910	-	6 700 232	147 184	8 032 472	24 540 798
За 2020 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	832 827	-	2 013 367	2 846 194
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	2 013 367	2 013 367
переоценка имущества	3312	X	X	832 827	X	-	832 827
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
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	(2 167)	-	2 167	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	136 350	(136 350)	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	9 660 910	-	7 530 892	283 534	9 911 656	27 386 992

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	22 640 759	2 726 986	-	25 367 745
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	(892 429)	65 482	-	(826 947)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	21 748 330	2 792 468	-	24 540 798
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	4 780 149	2 726 986	(147 184)	7 359 951
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	607 039	65 482	-	672 521
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	5387188	2792468	(147 184)	8 032 472
Добавочный капитал					
до корректировок	3402	8 199 700	-	-	8 199 700
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	(1 499 468)	-	-	(1 499 468)
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	6 700 232	-	-	6 700 232

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	27 386 992	24 540 798	21 748 330

Руководитель (подпись) _____
Андреев Ю.А.
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер (подпись) _____
Игнатова Е.А.
 (расшифровка подписи)

01 марта 2021 г.



**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2020г.**

Организация	Акционерное общество "Дальневосточная распределительная сетевая компания"	Форма по ОКУД	Коды 0710004		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Вид экономической деятельности	Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям	по ОКПО	78900638		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличное акционерное общество / Частная собственность	ИНН	2801108200		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	35.12		
		по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	Справочно Код РАО ЭСБ	За Январь - Декабрь 2020г.	За Январь - Декабрь 2019г.
Денежные потоки от текущих операций				
Поступления - всего	4110	4110	34 582 679	33 176 260
в том числе:				
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	41101	34 294 087	32 745 120
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	41102	12 989	9 223
от перепродажи финансовых вложений	4113	41103	-	-
возмещение убытков от реализации товаров по государственным ценам		41104	-	-
налога на прибыль		41105	-	-
прочие поступления	4119	41106	111 237	114 466
в том числе:				
полученное страховое возмещение		411061	7 564	5 485
субсидии		411062	-	-
проценты полученные	4114		164 366	307 451
Платежи - всего	4120	4120	(30 227 205)	(29 626 865)
в том числе:				
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	4121	(20 261 711)	(19 472 648)
в связи с оплатой труда работников	4122	4122	(8 252 856)	(7 930 189)
процентов по долговым обязательствам	4123	4123	(611 024)	(681 773)
налога на прибыль	4124	4124	(491 752)	(758 964)
прочие платежи	4129	4125	(180 525)	(228 270)
в том числе по концессионным соглашениям		412501	-	-
прочие налоги	4125		(429 337)	(555 021)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	4100	4 355 474	3 549 395
Денежные потоки от инвестиционных операций				
Поступления - всего	4210		30 250	6 716
в том числе:				
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	4211	30 250	6 716
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		(4 694 304)	(5 378 383)
в том числе:				
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	4221	(4 453 706)	(5 154 489)
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	(240 598)	(223 894)
	4225		-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	4200	(4 664 054)	(5 371 667)

Наименование показателя	Код	Справочно Код РАО ЭСВ	За Январь - Декабрь 2020г.	За Январь - Декабрь 2019г.
Денежные потоки от финансовых операций				
Поступления - всего	4310		8 042 936	2 415 000
в том числе:				
получение кредитов и займов	4311	4311	8 042 936	2 415 000
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		(7 878 000)	(2 415 000)
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	(7 878 000)	(2 415 000)
прочие платежи	4329	4329	-	-
	4324		-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	4300	164 936	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	4400	(143 644)	(1 822 272)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4450	4 191 873	6 014 145
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	4500	4 048 229	4 191 873
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Андреев Ю.А.

(расшифровка подписи)

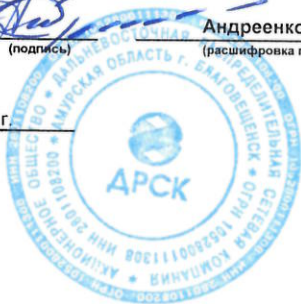
Главный бухгалтер

Игнатова Е.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

01 марта 2021 г.



**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ АКЦИОНЕРНОГО
ОБЩЕСТВА «ДАЛЬНЕВОСТОЧНАЯ
РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ СЕТЕВАЯ
КОМПАНИЯ»
ЗА 2020 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.....	10
2.1.	Основа составления	10
2.2.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	10
2.3.	Нематериальные активы и НИОКР	10
2.4.	Основные средства.....	11
2.5.	Незавершенные вложения во внеоборотные активы.....	12
2.6.	Запасы.....	12
2.7.	Расходы будущих периодов	12
2.8.	Дебиторская задолженность	13
2.9.	Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	13
2.10.	Долгосрочные активы к продаже	14
2.11.	Уставный капитал	14
2.12.	Кредиты и займы полученные	14
2.13.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	14
2.14.	Расчеты по налогу на прибыль	15
2.15.	Доходы	15
2.16.	Расходы	16
2.17.	Изменения в учетной политике Общества на 2020 год.....	16
2.18.	Данные прошлых отчетных периодов	17
III.	Раскрытие существенных показателей	18
3.1.	Нематериальные активы.....	18
3.2.	Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	20
3.3.	Основные средства.....	20
3.4.	Прочие внеоборотные активы.....	24
3.5.	Запасы.....	24
3.6.	Дебиторская задолженность	26
3.7.	Денежные средства и денежные эквиваленты	29
3.8.	Прочие оборотные активы	29
3.9.	Капитал и резервы.....	30
3.10.	Кредиты и займы.....	30
3.11.	Кредиторская задолженность	31
3.12.	Налоги	35
3.13.	Прочие оборотные активы и прочие обязательства	38
3.14.	Оценочные обязательства	38
3.15.	Условные обязательства.....	39
3.16.	Выручка от продаж	39
3.17.	Расходы по обычным видам деятельности.....	40
3.18.	Прочие доходы и прочие расходы.....	41
3.19.	Прибыль (убыток) на акцию	41
3.20.	Связанные стороны.....	42
3.21.	Обеспечения обязательств и платежей	47
3.22.	События после отчетной даты	47

I. Общие сведения

Данные Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «ДРСК» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1.1. Информация об Обществе

Сокращенное наименование Общества – АО «ДРСК» создано в 2005 году в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», иными нормативными правовыми актами Российской Федерации.

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»	675000, 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 по состоянию на 31.12.2020 составила 7 363 человек (31.12.2019 – 7 488 человек, 31.12.2018 – 7 490 человек).

Основной вид деятельности

35.12 - Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям.

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 - Член Правления, Заместитель Генерального директора – директор Дивизиона Дальний Восток ПАО «РусГидро», Председатель Совета директоров АО «ДРСК»;
 2. Исаков Александр Юрьевич - Заместитель директора Департамента корпоративного управления и управления имуществом ПАО "РусГидро", Заместитель Председателя Совета директоров АО «ДРСК»;
 3. Андреев Юрий Андреевич - Генеральный директор АО «ДРСК»;
 4. Андрейченко Юрий Александрович - Заместитель директора Департамента корпоративного управления и управления имуществом ПАО «РусГидро»;
 5. Бердников Роман Николаевич - Заместитель Генерального директора по стратегии, инновациям и перспективному развитию ПАО "РусГидро";
 6. Кирьянова Лариса Валерьевна - Начальник Управления экономического прогнозирования и сводной отчетности Департамента экономического планирования и инвестиционных программ ПАО «РусГидро»;
 7. Слюсарь Анатолий Владимирович - Заместитель директора Департамента по страхованию Департамента корпоративных финансов ПАО «РусГидро»;
- (в) Генеральный директор – Андреев Юрий Андреевич.

(г) Ревизионная комиссия.

В состав Ревизионной комиссии Общества входят:

1. Рохлина Ольга Владимировна - Заместитель руководителя службы - начальник Управления аудита Центра Службы внутреннего аудита ПАО "РусГидро";
2. Жихарева Оксана Михайловна - Ведущий эксперт Управления аудита Центра Службы внутреннего аудита ПАО "РусГидро";
3. Щедрин Николай Александрович - Главный эксперт Аналитического центра 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. Правовая, налоговая, и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

12 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила эпидемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес,

участников рынка, клиентов Общества, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени.

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

- продолжение деятельности (60 % работников административно-управленческого персонала переведены на дистанционную форму работы, обеспечение средствами защиты и дезинфекции, проведение вакцинирования персонала, обеспечение социальной дистанции на рабочих местах, введение масочного режима, организация лабораторных исследований на COVID-19 (методом ПЦР диагностики), перевод делового общения в формат видео- и коференцсвязи и т.п.);
- расширение возможностей по оказанию цифровых услуг (подача заявки на технологическое присоединение к сетям, заключение договора и оплата услуг через личный кабинет).

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества 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 организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика	низкая
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 98%. 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.

Увеличение сроков погашения задолженности, неблагоприятные изменения в экономике, снижение возможности кредитования предприятий и другие подобные факторы могут приводить к появлению существенных кассовых разрывов, и как следствие, к росту риска ликвидности Общества. В целях снижения данного риска в Обществе ведется работа по управлению дебиторской и кредиторской задолженностью: производится постоянный мониторинг по недопущению просроченной дебиторской задолженности, реструктуризация просроченной кредиторской задолженности (в том числе с использованием переуступки долга), досудебное урегулирование споров. С целью синхронизации денежных потоков договоры с поставщиками и субподрядчиками заключаются с условиями расчетов, соответствующими условиям договоров с заказчиками.

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.

Деятельность Общества осуществляется на территории Дальнего Востока (Амурская область, Еврейская автономная область, Приморский край, Республика Саха (Якутия), Хабаровский край). Аналитика инвестиционной привлекательности регионов показывает, что территория Дальнего Востока относится к числу регионов с значительным уровнем регионального риска.

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками применительно к Дальневосточному региону, в котором Общество осуществляет основную деятельность, оцениваются как минимальные.

Общество подвержено рискам, связанным с частичным прекращением и/или ограничением транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью.

Общество несет риски, связанные с географическими особенностями региона и повышенной опасностью повреждений на объектах Общества в региональных климатических условиях (паводок, обледенение, снегопады, низкие температуры воздуха, ураганный ветер, грозы и т.п.). Для снижения влияния данных рисков Общество осуществляет:

- страхование имущества, КАСКО, строительно-монтажных рисков, гражданской ответственности владельцев опасных производственных объектов;
- контроль над состоянием аварийного запаса МТР;
- мероприятия по безаварийному прохождению весенне-летнего пожароопасного сезона и осенне-зимнего периода.

Распределенная филиальная структура Общества позволяет снизить уровень регионального риска. Все это говорит о достаточно благоприятной ситуации для деятельности и развития 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. Указанные активы и обязательства сроком обращения (погашения) свыше 12 месяцев представлены в отчетности как долгосрочные.

2.3. Нематериальные активы и НИОКР

В составе нематериальных активов признаны исключительные права, подтвержденные патентами на полезные модели, промышленные образцы и изобретения, свидетельствами на программное обеспечение, предназначенные для выполнения определенных самостоятельных функций.

В качестве инвентарного объекта нематериальных активов также признан сложный объект, включающий несколько охраняемых результатов интеллектуальной деятельности (в частности, единая технология).

Датой принятия объекта к учету в составе нематериальных активов является дата, на которую он удовлетворяет всем критериям признания в качестве нематериального актива, независимо от начала фактического использования объекта Обществом.

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

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Определение срока полезного использования нематериального актива 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).

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

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. Долгосрочные активы к продаже

Долгосрочные активы к продаже представляют:

- объекты основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которых прекращено в связи с принятием решения о их продаже и имеется подтверждение того, что возобновление использования этих объектов не предполагается (принято соответствующее решение руководства, начаты действия по подготовке актива к продаже, заключено соглашение о продаже, другое);
- предназначенные для продажи материальные ценности, остающиеся от выбытия, в том числе частичного, внеоборотных активов или извлекаемые в процессе из текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, за исключением случая, когда такие ценности классифицируются в качестве запасов.

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

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

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

2.11. 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.

2.12. 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.

2.13. 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;
- оценочное обязательство по вознаграждениям.

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.

2.14. Расчеты по налогу на прибыль

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

– в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль» - в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода;

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

2.15. 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.

2.16. 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.

2.17. Изменения в учетной политике Общества на 2020 год

При составлении бухгалтерской отчетности за 2020 год Общество применило изменения в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (приказ Минфина РФ от 20.11.2008 № 236н), вступающие в силу с бухгалтерской отчетности за 2020 год.

В результате этого в отчете о финансовых результатах произошли следующие изменения:

- суммы начисленных и погашенных отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО), которые до бухгалтерской отчетности за 2020 год включались соответственно в строки 2450 и 2430, с бухгалтерской отчетности за 2020 год отражаются свернуто в составе строки 2412 «Отложенный налог на прибыль»;
- суммы списанных ОНА и ОНО при выбытии активов, которые до бухгалтерской отчетности за 2020 год включались соответственно в строки 2450 и 2430, с бухгалтерской отчетности за 2020 год, наряду с суммами начисленных и погашенных ОНА и ОНО, включаются в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль»;
- результат пересчета сумм ОНА и ОНО на 31.12.2019 в связи с изменением с 01.01.2020 порядка отражения налоговых разниц, возникших в связи с ранее проводимой переоценкой основных средств - до бухгалтерской отчетности за 2020 год отражались в строке 2410 «Налог на прибыль», при составлении бухгалтерской отчетности за 2020 год включены в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль».

В связи с изменением ПБУ 18/02 в бухгалтерском учете и отчетности за 2020 год отражены временные разницы, соответствующие отложенному налогу, вследствие отражения в учете переоценки основных средств по рыночной стоимости.

В связи с этим, Общество скорректировало следующие сравнительные показатели бухгалтерской отчетности: отложенные налоговые активы, отложенные налоговые

обязательства, добавочный капитал (переоценку внеоборотных активов), нераспределенную прибыль (непокрытый убыток).

2.18. Данные прошлых отчетных периодов

2.18.1 *Корректировки показателей отчетности в связи с изменениями учетной политики*

В результате изменения учетной политики Общества в 2020 году (см. пункт 2.17. раздела II пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах) в сравнительные данные, включенные в бухгалтерскую отчетность за 2020 год, были внесены следующие корректировки:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
I. Изменение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»				
Корректировки показателей 2019 года				
1180	Отложенные налоговые активы	104 065	(4 223)	99 842
1340	Переоценка внеоборотных активов	7 928 056	(1 499 468)	6 428 588
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	7 359 951	672 521	8 032 472
1420	Отложенные налоговые обязательства	2 473 084	822 724	3 295 808
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	(280 989)	280 989	-
2450	Изменение отложенных налоговых активов	6 932	(6 932)	-
2410	Налог на прибыль	-	(815 174)	(815 174)
2412	Отложенный налог на прибыль	-	(208 575)	(208 575)
2400	Чистый прибыль (убыток)	2 726 986	65 482	2 792 468
3600	Чистые активы	25 367 742	(826 944)	24 540 798
Корректировки показателей 2018 года				
1180	Отложенные налоговые активы	97 133	(4 357)	92 776
1340	Переоценка внеоборотных активов	7 928 056	(1 499 468)	6 428 588
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	4 780 149	607 039	5 387 188
1420	Отложенные налоговые обязательства	2 192 095	888 072	3 080 167
3600	Чистые активы	22 640 759	(892 429)	21 748 330
2120	Себестоимость продаж	(XXX)	XXX	(XXX)
2350	Прочие расходы	(XXX)	(XXX)	(XXX)

III. Раскрытие существенных показателей

3.1. Нематериальные активы

Структура нематериальных активов на начало и на конец отчетного периода и их движение раскрыты в таблице 3.1 «Нематериальные активы».

Амортизация нематериальных активов

Амортизация нематериальных активов начислена линейным способом.

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из: срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом; ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

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

Нематериальные активы

Таблица 3.1

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	выбыло накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Нематериальные активы - всего: в т.ч.	за 2020 г.	24 006	(4 223)	50 697	-	-	(6 553)	74 703	(10 776)
	за 2019 г.	11 025	(2 731)	12 981	-	-	(1 492)	24 006	(4 223)
Патент на разработку промежуточных опор из композитных материалов	за 2020 г.	11 025	(3 945)	-	-	-	(1 214)	11 025	(5 159)
	за 2019 г.	11 025	(2 731)	-	-	-	(1 214)	11 025	(3 945)
Модуль расчета индекса тех состояния для системы УПА ТОИР	за 2020 г.	1 381	(46)	-	-	-	(276)	1 381	(322)
	за 2019 г.	-	-	1 381	-	-	(46)	1 381	(46)
Устройство постоянного контроля состояния проводов ЛЭП и устройства в/ч обработки	за 2020 г.	11 600	(232)	-	-	-	(1 392)	11 600	(1 624)
	за 2019 г.	-	-	11 600	-	-	(232)	11 600	(232)
Модуль управления логистикой материальных потоков для программы 1С УПП	за 2020 г.	-	-	11 502	-	-	(2 109)	11 502	(2 109)
	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
НИР передача по цифровым ВЧ каналам цифрового потока, разработка образцов плат	за 2020 г.	-	-	3 908	-	-	(895)	3 908	(895)
	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Патент на полезную модель Устройство крепления полога композитного подкоса к опоре	за 2020 г.	-	-	34 969	-	-	(654)	34 969	(654)
	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Патент на промышленный образец - Опора линии электропередачи	за 2020 г.	-	-	318	-	-	(13)	318	(13)
	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Таблица 3.2

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
1	2	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	за 2020 г.	73 815	77 743	-	(50 697)	100 861
	за 2019 г.	15 129	71 667	-	(12 981)	73 815
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-

В отчетном периоде понесены затраты на приобретение (создание) нематериальных активов на сумму 77 743 тыс. рублей, принято к учету 5 объектов, признанных нематериальными активами, на сумму 50 697 тыс. руб. (перечень приведен в таблице «Нематериальные активы»).

3.3. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств раскрыта в таблице 3.3.1.

Переоценка основных средств

По состоянию на 31.12.2020 г. проведена переоценка группы основных средств «Воздушные линии электропередач напряжением 110 кВ». Согласно отчета оценщика полная восстановительная стоимость объектов основных средств по данной группе превышает первоначальную (восстановительную) стоимость по данным бухгалтерского учета на 16,28 %.

Общая сумма дооценки группы «ВЛ-110 кВ» по текущей (восстановительной) стоимости, проведенной по состоянию на 31.12.2020, составила 2 323 681 тыс. руб.

Последняя переоценка основных средств по группе «ВЛ-110 кВ» с отражением в финансовой отчетности проводилась по состоянию на 31.12.2016 г.

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

Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	3	4	5
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	10 041 906	6 684 637	6 502 255
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	2 148 728	2 373 827	2 400 509

Общество использует в деятельности арендованные средства других собственников, учитываемые за балансом. Количество арендованных объектов основных средств на 31.12.2020 г. составляет 21 991 (на 31.12.2019 г. – 21 361).

Крупными арендодателями по состоянию на 31.12.2020 г. являются: Территориальное управление федерального агентства по управлению имуществом в Приморском крае на сумму 1 182 992 тыс.руб. (земельные участки и электросетевые объекты ДВФУ на о. Русский), ПАО ЭС Востока АО – 4 180 993 тыс. руб. (электросетевые объекты на территории Амурской области, Хабаровского края, Еврейской автономной области), ДВЭУК Генерация Сети АО – 736 254 тыс. руб. (электросетевые объекты на территории Амурской области), Департамент муниципальной собственности Администрации г. Хабаровска – 356 672 тыс. руб. (аренда земельных участков).

Общество предоставляет в аренду часть нежилых помещений, места для установки антенно-фидерных устройств, места на линиях электропередачи. Основными арендаторами являются по состоянию на 31.12.2020 г.: ПАО «ДЭК», ПАО «Вымпел коммуникации», ПАО СК Росгосстрах, ПАО Ростелеком. Сумма выручки за 2020 год составила 15 195 тыс. рублей (2019 - 13 248 тыс. рублей).

Объекты незавершенного строительства

Информация об объектах незавершенного строительства, приобретении земельных участков, объектов основных средств и оборудования раскрыта в таблице 3.3.2.

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

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.	за 2018 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции	1 430 438	215 269	1 262 198
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации	63	1 677	3 363

Таблица 3.3.1. 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		перевод из первоначальной стоимости	выбыло объектов первоначальная стоимость	начислено амортизации	пересчета		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					перевод из доходных вложений (первоначальная стоимость)	перевод из доходных вложений (накопленная амортизация)				первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6а	6б	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2020 г.	58 917 732	(24 467 073)	5 960 624	-	-	(47 993)	36 370	(2 746 886)	2 323 681	1 282 078	67 154 044	(28 459 667)
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 2020 г.	5 057 671	(1 446 124)	370 497	-	-	(13 616)	2 749	(164 419)	-	-	5 414 552	(1 607 794)
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 2020 г.	30 815 038	(13 720 028)	2 060 262	-	-	(9 803)	9 598	(1 379 918)	2 323 681	1 282 078	35 189 178	(16 372 426)
	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)
машины и оборудование	за 2020 г.	21 541 479	(8 292 996)	3 379 378	-	-	(14 240)	13 724	(1 089 864)	-	-	24 906 617	(9 369 136)
	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)
транспортные средства	за 2020 г.	1 340 174	(958 950)	139 985	-	-	(6 862)	6 827	(105 429)	-	-	1 473 297	(1 057 552)
	за 2019 г.	1 243 027	(870 913)	105 218	-	-	(8 071)	8 000	(96 037)	-	-	1 340 174	(958 950)
многолетние насаждения	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2020 г.	87 138	(46 894)	8 045	-	-	(3 472)	3 472	(7 242)	-	-	91 711	(50 664)
	за 2019 г.	59 274	(42 373)	28 452	-	-	(588)	588	(5 109)	-	-	87 138	(46 894)
земельные участки и объекты природопользования	за 2020 г.	74 137	-	2 457	-	-	-	-	-	-	-	76 594	-
	за 2019 г.	74 088	-	49	-	-	-	-	-	-	-	74 137	-
другие виды основных средств	за 2020 г.	2 095	(2 081)	-	-	-	-	-	(14)	-	-	2 095	(2 095)
	за 2019 г.	2 095	(2 065)	-	-	-	-	-	(16)	-	-	2 095	(2 081)

20

Таблица 3.3.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода	
			затраты за период	в том числе принятые в результате реорганизации в форме присоединения	списано		принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость (в т.ч. * передача оборудования в монтаж)
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2020 г. за 2019 г.	3 695 192 3 473 360	5 141 612 5 062 668	- -	(2 729) (2 203)	(5 960 624) (4 838 633)	2 873 451 3 695 192
в том числе:	за 2020 г.	-	2 457	-	-	(2 457)	-
приобретение земельных участков	за 2019 г.	-	49	-	-	(49)	-
приобретение отдельных объектов ОС, не требующих монтажа	за 2020 г. за 2019 г.	- -	366 055 247 439	- -	- -	(366 055) (247 439)	- -
незавершенное строительство	за 2020 г. за 2019 г.	3 314 876 3 278 648	3 646 001 3 483 255	- -	- (2 203)	(4 345 363) (3 444 824)	2 615 514 3 314 876
оборудование к установке	за 2020 г. за 2019 г.	380 316 194 712	1 127 099 1 331 925	- -	(2 729) -	(1 246 749) (1 146 321)	257 937 380 316

3.4. Прочие внеоборотные активы

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

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Программное обеспечение	32 235	56 233	66 806
Лицензии	8 803	4 778	4 682
Создание НИОКР	100 861	73 815	15 129
Прочие	10 454	11 479	4 740
Итого прочие внеоборотные активы	152 353	146 305	91 357

3.5. 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 31.12.2020 г. составила 541 259 тыс. рублей (на 31.12.2019 г. - 536 122 тыс. рублей).

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в таблице 3.5.1 «Наличие и движение запасов».

Таблица 3.5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года					Изменения за период					На конец периода	
		себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	создание резерва под снижение стоимости	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости		
												4	5
1	2	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
Запасы - всего, в том числе:	за 2020 г.	536 415	(293)	1 389 637	(356)	(1 449 274)	281	-	64 849	541 627	(368)		
	за 2019 г.	464 083	-	1 075 894	(293)	(1 010 149)	-	-	6 587	536 415	(293)		
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2020 г.	525 147	(293)	1 335 178	(356)	(1 396 337)	281	-	61 130	525 118	(368)		
	за 2019 г.	451 596	-	1 022 333	(293)	(954 109)	-	-	5 327	525 147	(293)		
сырье и материалы	за 2020 г.	343 289	(212)	628 144	(356)	(657 066)	212	-	(47 445)	314 367	(356)		
	за 2019 г.	291 359	-	540 857	(212)	(441 482)	-	-	-	343 289	(212)		
топливо	за 2020 г.	12 857	-	194 141	-	(193 463)	-	-	2	13 537	-		
	за 2019 г.	11 745	-	192 419	-	(191 358)	-	-	51	12 857	-		
запасные части	за 2020 г.	12 630	-	72 681	-	(55 453)	-	-	(16 631)	13 227	-		
	за 2019 г.	12 592	-	66 637	-	(50 019)	-	-	(16 580)	12 630	-		
специальная оснастка и специальная одежда	за 2020 г.	110 613	(76)	224 068	-	(244 874)	64	-	27 053	116 860	(12)		
	за 2019 г.	93 282	-	104 033	(76)	(117 047)	-	-	30 345	110 613	(76)		
ОС, учтенные в составе материалов	за 2020 г.	2 769	-	50 089	-	(61 682)	-	-	12 433	3 609	-		
	за 2019 г.	6 798	-	20 471	-	(38 456)	-	-	13 956	2 769	-		
строительные материалы	за 2020 г.	5 480	-	19 497	-	(19 428)	-	-	576	6 125	-		
	за 2019 г.	6 292	-	16 647	-	(18 353)	-	-	894	5 480	-		
прочие материалы	за 2020 г.	37 509	(5)	146 558	-	(164 371)	5	-	37 697	57 393	-		
	за 2019 г.	29 528	-	81 269	(5)	(97 394)	-	-	24 106	37 509	(5)		
готовая продукция и товары для перепродажи	за 2020 г.	331	-	24 046	-	(24 142)	-	-	38	273	-		
	за 2019 г.	363	-	33 515	-	(33 564)	-	-	17	331	-		
товары отгруженные	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
расходы будущих периодов	за 2020 г.	10 937	-	30 413	-	(28 795)	-	-	3 681	16 236	-		
	за 2019 г.	12 124	-	20 046	-	(22 476)	-	-	1 243	10 937	-		
прочие запасы и затраты	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

3.6. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в таблице 3.6.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

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 732 276 тыс. рублей или 17% (с 4 192 733 тыс. рублей на 31.12.2019 г. до 3 460 457 тыс. рублей на 31.12.2020 г.).

По состоянию на 31.12.2020 г. долгосрочная дебиторская задолженность составляет 35 070 тыс. рублей (на 31.12.2019 г. – 79 700 тыс. рублей), снижение на 44 630 тыс. рублей, в связи с переносом задолженности по авансам выданным подрядчикам по капитальному строительству в состав краткосрочной задолженности в соответствии с условиями договоров (ООО «Энергосоюз ФСК», ООО «Гермес»).

Основная сумма краткосрочной дебиторской задолженности отражена в балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам и составляет на 31.12.2020г. – 3 425 387 тыс. рублей (на 31.12.2019г.– 4 113 033 тыс. рублей). Просроченная задолженность в балансе составила на 31.12.2020 г. – 255 815 тыс. рублей (на 31.12.2019г.– 341 458 тыс. рублей), которая в основном планируется к погашению в следующем отчетном периоде.

В структуре краткосрочной дебиторской задолженности основную долю (51%) занимает статья «покупатели и заказчики» на 31.12.2020 г. – 1 753 216 тыс. рублей (на 31.12.2019 г. – 2 079 104 тыс. рублей), в том числе по статье заказчики услуг по транспортировке электроэнергии в сумме 1 551 115 тыс. рублей, со снижением к уровню 2019 года на 341 095 тыс. рублей. (в основном в связи с переплатой авансовых обязательств в декабре 2020 года по контрагенту ПАО «ДЭК»). Также, снизилась дебиторская задолженность по статье заказчики услуг по технологическому присоединению на 55 641 тыс. рублей (снижение ООО «Албынский рудник» на 83 747 тыс. рублей, рост АО «КРДВ», АО «Корпорация развития ПК», ООО «Смена», прочие). При этом, произошел рост по прочим покупателям на 71 984 тыс. рублей, в том числе в размере 68 277 тыс. руб. по задолженности подрядчиков за материалы, реализованные им для выполнения работ.

Задолженность по авансам выданным по состоянию на 31.12.2020 г. 1 625 025 тыс. рублей (на 31.12.2019 г. – 1 984 251 тыс. рублей). Основная доля задолженности приходится на договоры технологического присоединения, заключенные с ПАО «ФСК ЕЭС», сумма выданных авансов по которым по состоянию на 31.12.2020 года

1 306 270 тыс. рублей. За отчетный период величина задолженности по авансам выданным снизилась на 359 226 тыс. рублей или 18 % в связи с исполнением обязательств по договорам подряда по капитальному строительству и поставки оборудования (ООО «Неваэнергопром», ООО «МЭС», АО «Гидроэлектромонтаж», ООО «Гидроэлектромонтаж», ООО «ДВ Энергосервис»).

Вся сумма сомнительной дебиторской задолженности зарезервирована. Сумма резерва по сомнительным долгам на 31.12.2020 г. составила 150 071 тыс. рублей (на 31.12.2019 г. – 173 077 тыс. рублей), со снижением на 23 006 тыс. рублей в связи с погашением задолженности контрагентами и списанием 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 2020 год составила 24 940 тыс. рублей (31 713 тыс. рублей – в 2019 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 148 137 тыс. рублей.

Таблица 3.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода					
		На начало года		поступления						выбыло		перевод из		создание резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
		учтенная по условиям договора	резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	принятые в результате реорганизации в форме присоединения	погашение	написание на финансовый результат	восстановление резерва	долго-срочную задолженность	создание резерва по сомнительным долгам							
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13						
I																	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2020 г.	79 700	-	-	2 195	-	(13 757)	-	-	-	(33 068)	-	-	-	35 070	-	-
в том числе:	за 2019 г.	38 581	-	-	49 921	-	(4 018)	-	-	-	(4 784)	-	-	-	79 700	-	-
покупатели и заказчики	за 2020 г.	2 290	-	-	867	-	(38)	-	-	-	(1 811)	-	-	-	1 308	-	-
	за 2019 г.	2 481	-	-	1 280	-	(16)	-	-	-	(1 455)	-	-	-	2 290	-	-
авансы выданные всего, в том числе:	за 2020 г.	76 118	-	-	551	-	(13 424)	-	-	-	(30 777)	-	-	-	32 468	-	-
поставщикам по договорам капитального строительства	за 2019 г.	34 873	-	-	47 170	-	(3 883)	-	-	-	(2 042)	-	-	-	76 118	-	-
поставщикам ОС, оборудования и прочих ВНА	за 2020 г.	43 292	-	-	551	-	(13 424)	-	-	-	(29 719)	-	-	-	700	-	-
	за 2019 г.	551	-	-	47 011	-	(3 882)	-	-	-	(388)	-	-	-	43 292	-	-
прочие дебиторы	за 2020 г.	1 292	-	-	777	-	(295)	-	-	-	(480)	-	-	-	1 294	-	-
	за 2019 г.	1 227	-	-	1 471	-	(119)	-	-	-	(1 287)	-	-	-	1 292	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2020 г.	4 286 110	(173 077)	(203 292)	45 414 994	-	(46 158 691)	(23)	24 939	31 713	33 068	(1 933)	3 575 458	(150 071)	4 286 110	(173 077)	(141 359)
в том числе:	за 2019 г.	10 722 619	(203 292)	(165 201)	56 301 644	-	(62 742 876)	(61)	31 713	24 323	4 784	(1 498)	1 894 575	(141 359)	4 286 110	(173 077)	(165 201)
покупатели и заказчики	за 2020 г.	2 244 305	(165 201)	(183 643)	41 792 079	-	(42 143 620)	-	24 323	19 642	1 811	(481)	2 244 305	(165 201)	1 894 575	(141 359)	(165 201)
авансы выданные всего, в том числе:	за 2019 г.	2 204 837	(183 643)	(183 643)	48 781 621	-	(48 743 584)	(24)	19 642	52	1 455	(1 200)	1 625 026	(1)	2 244 305	(165 201)	(165 201)
поставщикам по договорам капитального строительства	за 2020 г.	1 984 303	(52)	(52)	3 394 324	-	(3 784 378)	-	52	-	30 777	(1)	1 625 026	(1)	1 625 026	(1)	(1)
	за 2019 г.	8 429 199	(52)	(52)	6 983 458	-	(13 430 396)	-	-	-	2 042	-	1 984 303	(52)	1 984 303	(52)	(52)
прочие дебиторы	за 2020 г.	591 099	-	-	484 963	-	(857 324)	-	-	-	(29 719)	-	248 457	-	248 457	-	-
капитального строительства	за 2019 г.	411 950	-	-	833 387	-	(654 626)	-	-	-	(388)	-	591 099	-	591 099	-	-
авансы выданные всего, в том числе:	за 2020 г.	45 769	-	-	166 376	-	(208 763)	-	-	-	-	-	3 382	-	3 382	-	-
поставщикам ОС, оборудования и прочих ВНА	за 2019 г.	238 881	-	-	289 241	-	(482 353)	-	-	-	-	-	45 769	-	45 769	-	-
прочие дебиторы	за 2020 г.	57 502	(7 824)	(19 597)	228 591	-	(230 693)	(23)	564	12 071	480	(1 451)	55 857	(8 711)	55 857	(8 711)	(8 711)
	за 2019 г.	88 583	(19 597)	(173 077)	536 565	-	(568 896)	(37)	12 071	12 071	1 287	(298)	57 502	(7 824)	57 502	(7 824)	(7 824)
ИТОГО	за 2020 г.	4 365 810	(173 077)	(203 292)	45 417 189	-	(46 172 448)	(23)	24 939	31 713	x	(1 933)	3 610 528	(150 071)	4 365 810	(150 071)	(150 071)
	за 2019 г.	10 761 200	(203 292)	(203 292)	56 351 565	-	(62 746 894)	(61)	31 713	31 713	x	(1 498)	4 365 810	(173 077)	4 365 810	(173 077)	(173 077)

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

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

Наименование	На 31.12.2020 года	На 31.12.2019 года	На 31.12.2018 года
Средства на расчетных счетах	1 547 799	1 590 569	2 712 698
Средства в кассе	415	467	636
Прочие денежные средства	15	837	811
Денежные эквиваленты	2 500 000	2 600 000	3 300 000
Итого	4 048 229	4 191 873	6 014 145

Денежные средства, числящиеся на 31.12.2020 г. в сумме 456 992 тыс. 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 2020 год в сумме 2 716 851 тыс. рублей (за 2019 год в сумме 2 545 620 тыс. рублей).

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

3.8. Прочие оборотные активы

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
НДС по авансам полученным	831 410	943 216	2 265 034
Иные прочие оборотные активы	1 212	1 027	739
Итого прочие оборотные активы	832 622	944 243	2 265 773

В строке 1260.2.1 «Прочие оборотные активы» отражен НДС с полученной предоплаты (авансов) в сумме 831 410 тыс. рублей на 31.12.2020 г. (943 216 тыс. рублей на 31.12.2019 г.). НДС с авансов, полученных, со сроком списания более чем через 12 месяцев после отчетной даты составляет 382 330 тыс. рублей на 31.12.2020 г. (164 129 тыс. рублей на 31.12.2019 г.).

3.9. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества на отчетную дату 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.

Добавочный капитал по состоянию на 31.12.2020 г. составил 7 530 892 тыс. рублей, в том числе за счет переоценки внеоборотных активов - 7 259 248 тыс. рублей. На 31.12.2019 г. величина добавочного капитала – 6 700 232 тыс. рублей, в том числе за счет переоценки внеоборотных активов – 6 428 588 тыс. рублей.

На 31.12.2020 год резервный капитал сформирован на сумму 283 534 тыс. рублей (на 31.12.2019 год – 147 184 тыс. рублей).

3.10. Кредиты и займы

Наименование	Краткосрочные		Долгосрочные	
	Кредиты	Займы	Кредиты	Займы
На 31 декабря 2018 г.	2 415 000		6 293 000	
	2 415 000	-	6 293 000	-
Получено	-	-	2 415 000	-
Погашено	2 415 000	-	-	-
Реклассифицировано	6 293 000	-	(6 293 000)	-
На 31 декабря 2019 г.	6 293 000		2 415 000	
	6 293 000	-	2 415 000	-
Получено	-	-	6 293 000	164 936
Погашено	6 293 000	-	-	-
Реклассифицировано	2 415 000	-	(2 415 000)	-
ИТОГО на 31.12.2020	2 415 000		6 293 000	
	2 415 000		6 457 936	

Сроки платежей по заемным средствам представлены в таблице:

Период	Кредиты банков	Займы организаций
До 1 года	2 415 000	-
от 1 до 2-х лет	6 293 000	-
от 2-х до 5 лет	-	-
свыше 5 лет	-	164 936
ИТОГО	8 708 000	164 936

Информация о кредитных линиях, внутригрупповых займах и средствах овердрафта

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Совокупная величина кредитных линий, открытых в пользу Общества в том числе:			
средства открытых кредитных линий, не использованные Обществом [*]	25 501 720	26 158 000	15 018 000
средства внутригрупповых займов, не использованные Обществом	513 784	288 834	-

Величина денежных средств, которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта	250 000	250 000	-
---	---------	---------	---

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

Процентные ставки по кредитам (% годовых)

Наименование	2020	2019
Долгосрочные кредиты в российских рублях	5,95%-6,7%	7,45%-7,75%
Краткосрочные кредиты в российских рублях	6,6%	7,54%-7,96%

За пользование кредитными ресурсами банков за 2020 г. начислено процентов в размере 611 171 тыс. рублей (2019 г. – 682 722 тыс. рублей), из них уплачено в сумме 611 024 тыс. рублей (2019 г. – 681 773 тыс. рублей).

Прочая информация по заемным средствам

Проценты по заемным средствам

Наименование	2020	2019
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	611 171	682 722
Итого проценты, начисленные по заемным средствам	611 171	682 722
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 2019 и 2020 гг. отсутствуют.

3.11. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности раскрыта в таблице 3.11.1.

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 2020 год произошло на 870 523 тыс. рублей, с 11 085 665 тыс. рублей на 31.12.2019 г. до 10 215 142 тыс. рублей на 31.12.2020 г., в том числе в разбивке по срокам образования задолженности:

- долгосрочная кредиторская задолженность сформировалась на 31.12.2020 в размере 4 492 086 тыс. рублей с ростом от величины на начало года на 1 309 283 тыс. рублей. Основной рост долгосрочной кредиторской задолженности произошел за счет перевода в состав долгосрочной задолженности аванса полученного за технологическое присоединение объектов АО «КРДВ» (ТОР «Николаевск») в размере 1 014 000 тыс. руб. (перенос сроков технологического присоединения до 04.01.2022), а также авансов полученных по вновь заключенным договорам технологического присоединения (957 407 тыс. рублей по договору с МКУ «Стройсервис г.Свободного»), при этом переведены в состав краткосрочной задолженности авансы полученные от АО «КРДВ» (ТОР «Белогорск») в размере 791 683 тыс. руб.

- краткосрочная кредиторская задолженность сформировалась в сумме 5 723 056 тыс. рублей со снижением к уровню на начало года на 2 179 806 тыс. рублей.

В состав краткосрочной кредиторской задолженности вошла:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками в сумме 1 639 943 тыс. рублей (на 31.12.2019 г. – 1 726 038 тыс. рублей), в том числе задолженность:

а) по передаче электрической энергии по единой национальной (общероссийской) электрической сети в сумме 354 570 тыс. рублей, с ростом на 75 762 тыс. рублей.

б) за покупную электрическую энергию на компенсацию потерь в сумме 66 980 тыс. рублей. За отчетный период текущая задолженность снизилась по отношению к уровню на начало года на 363 367 тыс. рублей, в связи с переплатой авансовых обязательств в декабре 2020 года;

в) перед смежными сетевыми организациями в сумме 606 837 тыс. рублей, с ростом задолженности на 101 544 тыс. рублей к уровню на начало года, в основном в связи с изменением фактического потребления декабря 2020 в сравнении с декабрем 2019, а также увеличением количества сетевых организаций АО «Оборонэнерго», АО «ДВ РСК» в результате изменения схемы договорных отношений;

- текущая задолженность по оплате труда персоналу, перед государственными и внебюджетными фондами, по налогам и сборам составляет 1 320 122 тыс. рублей (на 31.12.2019 г. – 1 154 732 тыс. рублей). Рост произошел на 165 390 тыс. рублей, в том числе по НДС на 135 948 тыс. рублей, что обусловлено снижением суммы вычетов по закупленным материалам и услугам подрядчиков капитального строительства, а также роста полученных авансов.

- задолженность по авансам, полученным составляет 2 739 412 тыс. рублей (на 31.12.2019 г. – 4 996 934 тыс. рублей), со снижением за отчетный период на 2 257 522 тыс. рублей, в основном за счет перевода в состав долгосрочной задолженности аванса полученного за технологическое присоединение объектов АО «КРДВ» (ТОР «Николаевск») в размере 1 014 000 тыс. руб. (перенос сроков технологического

присоединения до 04.01.2022), по авансу полученному от АО «КРДВ» (ТОР «Белогорск») за счет снижения стоимости договора на сумму 443 345 тыс. рублей и подписания акта технологического присоединения на сумму 387 663 тыс. рублей. На снижение задолженности также повлияло подписание актов технологического присоединения по прочим заявителям (в основном ПАО Газпром КС-4, КС-7).

- задолженность прочим кредиторам (с учетом векселей к уплате) составляет 23 579 тыс. рублей (на 31.12.2019 г. – 25 158 тыс. рублей), со снижением обязательств на 1 579 тыс. рублей.

Размер просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020 года составил 166 429 тыс. руб. или 1,6 % от суммы всей кредиторской задолженности (без учета ссудной задолженности). Максимальная доля просроченной кредиторской задолженности 80% приходится на авансы полученные по договорам технологического присоединения к электрическим сетям АО «ДРСК» по причине неготовности заявителей к технологическому присоединению.

Таблица 3.11.1 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 задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операциям)	принятые в результате реорганизации в форме присоединения	погашение	списание на финансовый результат			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2020 г.	3 182 803	2 719 927	-	(820 968)	-	(589 676)	-	4 492 086
поставщики и подрядчики	за 2019 г.	6 030 223	392 486	-	(264 704)	-	(2 975 202)	-	3 182 803
Авансы полученные	за 2020 г.	2 183 028	933	-	-	-	(79 502)	-	2 104 459
прочие кредиторы	за 2019 г.	2 262 530	-	-	-	-	(79 502)	-	2 183 028
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2020 г.	984 775	2 718 994	-	(820 968)	-	(508 174)	-	2 374 627
поставщики и подрядчики	за 2019 г.	3 750 693	392 486	-	(264 704)	-	(2 893 700)	-	984 775
по оплате труда перед персоналом	за 2020 г.	15 000	-	-	-	-	(2 000)	-	13 000
прочие кредиторы	за 2019 г.	17 000	-	-	-	-	(2 000)	-	15 000
Итого	за 2020 г.	7 902 862	63 767 729	-	(66 529 523)	-	(7 688)	-	5 723 056
поставщики и подрядчики	за 2019 г.	13 962 274	54 270 174	-	(63 299 338)	-	(5 450)	-	7 902 862
по оплате труда перед персоналом	за 2020 г.	1 726 038	28 701 907	-	(28 867 030)	-	(474)	-	1 639 943
прочие кредиторы	за 2019 г.	1 556 162	28 729 857	-	(28 637 869)	-	(1 614)	-	1 726 038
задолженность по налогам и сборам	за 2020 г.	351 151	6 581 783	-	(6 552 217)	-	-	-	380 717
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	за 2019 г.	342 000	6 312 304	-	(6 303 153)	-	-	-	351 151
прочие кредиторы	за 2020 г.	658 064	13 160 397	-	(13 038 064)	-	(29)	-	780 368
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	за 2019 г.	795 698	3 914 186	-	(4 051 812)	-	(8)	-	658 064
прочие кредиторы	за 2020 г.	145 517	1 893 321	-	(1 879 801)	-	-	-	159 037
задолженность по налогам и сборам	за 2019 г.	150 493	1 797 530	-	(1 802 506)	-	-	-	145 517
прочие кредиторы	за 2020 г.	4 996 934	12 837 988	-	(15 596 537)	-	(7 147)	-	2 739 412
задолженность по налогам и сборам	за 2019 г.	11 097 944	13 107 569	-	(22 098 531)	-	(3 748)	-	4 996 934
прочие кредиторы	за 2020 г.	25 158	592 333	-	(595 874)	-	(38)	-	23 579
задолженность по налогам и сборам	за 2019 г.	19 977	408 728	-	(405 467)	-	(80)	-	25 158
прочие кредиторы	за 2020 г.	11 085 665	66 487 656	-	(67 350 491)	-	(7 688)	x	10 215 142
Итого	за 2019 г.	19 992 497	54 662 660	-	(63 564 042)	-	(5 450)	x	11 085 665

52

3.12. Налоги

Структура дебиторской задолженности

№ п/п	Наименование налога	На 31.12.2020, тыс. руб.	На 31.12.2019, тыс. руб.	Изменение (+/-)	
				тыс. руб.	%
1	НДС	1058	1198	(140)	(12)
2	Налог на доходы физических лиц	-	-	-	-
3	Страховые взносы	0	419	(419)	(100)
4	Налог на прибыль	458	598	(140)	(23)
5	Налог на имущество	47	-	47	-
6	Прочие налоги и сборы	5 114	4 773	341	7
7	Итого расчеты по налогам и сборам (строка баланса 123024)	6 677	6 988	(311)	(4)
	в том числе:				
8	в федеральный бюджет	6 272	5 971	301	5
9	в региональный и местный бюджеты	405	598	(193)	(32)
10	во внебюджетные фонды	0	419	(419)	(100)

Структура кредиторской задолженности

№ п/п	Наименование налога	На 31.12.2020, тыс. руб.	На 31.12.2019, тыс. руб.	Изменение (+/-)	
				тыс. руб.	%
1	НДС	464 773	328 825	135 948	41
2	Налог на доходы физических лиц	75 374	71 776	3 598	5
3	Налог на прибыль	93 252	111 778	(18 526)	(17)
4	Налог на имущество	144 502	143 089	1 413	1
5	Прочие налоги и сборы	2 467	2 596	(129)	(5)
6	Итого расчеты по налогам и сборам (строка баланса 15204)	780 368	658 064	122 304	19
7	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению (строка баланса 15205)	159 037	145 517	13 520	9
8	Итого расчеты по налогам и сборам (строка баланса 15204) и Расчеты по социальному страхованию и обеспечению (строка баланса 15205)	939 405	803 581	135 824	17
	в том числе:				
9	в федеральный бюджет	479 074	346 107	132 967	38
10	в региональный и местный бюджеты	301 294	311 957	(10 663)	(3)
11	во внебюджетные фонды	159 037	145 517	13 520	9

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам по строке 15204 бухгалтерского баланса составила 780 368 тыс. рублей на 31.12.2020 г. (в том числе НДС – 464 773 тыс. рублей, налог на прибыль – 93 252 тыс. руб., прочие налоги и сборы – 222 343 тыс. рублей).

Задолженность по налогам и сборам на 31.12.2019 г. составляла 658 064 тыс. рублей (в том числе НДС – 328 825 тыс. рублей, налог на прибыль – 111 778 тыс. рублей, прочие налоги и сборы – 217 461 тыс. рублей).

Кредиторская задолженность Общества на 31.12.2020 г. перед государственными и внебюджетными фондами по строке 15205 бухгалтерского баланса составила 159 037 тыс. рублей, на 31.12.2019 г. – 145 517 тыс. рублей. Задолженность по налогам и взносам текущая, просроченной задолженности нет.

3.12.1 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 2020 год составила 7 556 925 тыс. рублей (9 833 314 тыс. рублей – в 2019 году). Согласно книги покупок к вычету принято 5 414 272 тыс. рублей (7 919 940 тыс. рублей – в 2019 году).

3.12.2 Налог на прибыль организации

По данным бухгалтерского учета сумма условного расхода за отчетный год составила 526 209 тыс. рублей (в 2019 году - 721 521 тыс. рублей).

Сумма постоянного налогового расхода (дохода) 72 956 тыс. рублей, определена как разница между суммами постоянного налогового расхода (ПНР) и постоянного налогового дохода (ПНД):

1. ПНР за 2020 год сформировано в сумме 88 200 тыс. рублей (в 2019 году – 163 474 тыс. рублей).

Постоянный налоговый расход образовался 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. ПНД за отчетный год составило 15 244 тыс. рублей (в 2019 году – 4 338 тыс. рублей).

Постоянный налоговый доход 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 расхода, равная $(88\,200 - 15\,244) = 72\,956$ тыс. рублей. В 2019 году по строке 2421 Отчета о финансовых результатах была отражена сумма 159 136 тыс. рублей.

Отложенный налог на прибыль за 2020 год, повлиявший на корректировку условного расхода по налогу на прибыль, отражен по строке 2412 Отчета о финансовых результатах в сумме 144 129 тыс. руб.

На изменение отложенного налога на прибыль отчетного года оказали влияние возникшие 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. Возникшие разницы обусловлены также различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов на аренду земельных участков, на которых ведется строительство основного средства, в связи с разными правилами списания спецодежды, 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 2020 г. составила 2 275 185 тыс. рублей (в 2019 году – 3 032 995 тыс. рублей).

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

Наименование	2020	2019
Штрафные санкции и пени за нарушение налогового законодательства (в том числе по актам проверок)	(271)	(454)
Суммы к доплате/(возврату) налога на прибыль по уточненным декларациям за предыдущие отчетные периоды	(18 244)	492
Итого по строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах	(18 514)	38

По строке 2460 «Прочее» в 2020 году в том числе отражены пени по налогу на имущество в сумме 45 тыс. рублей, пени по налогу на прибыль в сумме 86 тыс. руб. и пени по налогу на добавленную стоимость в сумме 140 тыс. руб., а также уточненные декларации по налогу на прибыль за 2017, 2018 и 2019 годы в сумме 18 244 тыс. руб., в 2019 году 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).

3.12.3 Прочие налоги и сборы

Суммы начисленных прочих налогов и сборов включены в расходы по обычным видам деятельности в сумме 2 436 644 тыс. рублей (в 2019 году – 2 324 344 тыс. рублей), в прочие расходы – 34 998 тыс. рублей (в 2019 году – 35 649 тыс. рублей).

На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы: налог на имущество – 571 604 тыс. рублей, водный налог – 11 тыс. рублей, транспортный налог – 7 402 тыс. рублей, земельный налог – 2 832 тыс. рублей, страховые взносы – 1 854 795 тыс. рублей. В состав прочих расходов включены страховые взносы в сумме 34 998 тыс. рублей.

3.13. 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).

3.14. Оценочные обязательства

Обществом в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 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 – 792 492 тыс. рублей (2019 г. – 690 790 тыс. рублей).

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

Таблица 3.14.1 Оценочные обязательства

тыс. рублей

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец года
1	2	3	4	5	6
Оценочные обязательства - всего,	за 2020 год	359 139	792 492	(758 771)	392 860
в том числе:	за 2019 год	321 901	690 790	(653 552)	359 139
оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков	за 2020 год	333 876	772 100	(733 508)	372 468
	за 2019 год	318 573	665 227	(650 224)	333 876
оценочное обязательство по вознаграждениям	за 2020 год	19 588	19 897	(19 588)	19 897
	за 2019 год	-	19 588	(-)	19 588
оценочное обязательство на покрытие иных предвиденных затрат	за 2020 год	-	-	(-)	-
	за 2019 год	2 103	-	(2 103)	-
по судебным решениям, не вступившим в силу, или в отношении вероятного негативного результата судебного разбирательства	за 2020 год	5 675	495	(5 675)	495
	за 2019 год	1 225	5 675	(1 225)	5 675

Общество признает обязанность по выплате вознаграждений за выполнение установленных квартальных и годовых КПЭ на 2020 год. В виду отсутствия одобренных Решением Правления ПАО «РусГидро» отчетов о выполнении целевых значений КПЭ за 4-й квартал 2020 года и 2020 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 31.12.2020 г. составила 495 тыс. рублей. Иск КГБУЗ «Комсомольская ССМП» о возмещении материального ущерба, причиненного опрокидыванием груза.

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.

3.15. 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 31.12.2020 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.

3.16. Выручка от продаж

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

тыс. рублей

Наименование	2020	2019	Изменение	Изменение, %
Выручка от передачи электроэнергии	32 650 406	31 397 115	1 253 291	4,0
Выручка от технологического присоединения	1 941 332	9 023 751	-7 082 419	-78,5
Выручка от реализации прочих услуг промышленного характера	338 253	318 269	19 984	6,3
Итого	34 929 991	40 739 135	-5 809 144	-14,3

Выручка от оказания услуг по передаче электрической энергии увеличилась на 1 253 291 тыс. рублей или 4,0%, в том числе в том числе 289 755 тыс. рублей за счет увеличения физических объемов и роста средних тарифов на 963 537 тыс. рублей.

Выручка от технологического присоединения снизилась на 7 082 419 тыс. рублей или 78,5% по сравнению с аналогичным периодом 2019 года в связи с подписанием в 2019 году актов об осуществлении технологического присоединения объектов ПАО «Газпром» (Сила Сибири) на сумму 3 206 686 тыс. руб. и ООО «Албынский рудник» (от ВЛ 110кВ Февральская-Коболдо №1, №2 к ПС 220кВ Рудная) на сумму 4 933 200 тыс. рублей. В 2020 году такие крупные договора отсутствуют.

Прочая выручка увеличилась на 19 984 тыс. рублей в основном за счет заключения договоров на возмездное оказание услуг на ремонтно-эксплуатационное обслуживание электросетевых объектов с ООО «ГЭХ Инжиниринг», АО «ННК-Хабаровский нефтеперерабатывающий завод», 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 2020 году на сумму 56 970 тыс. рублей (2019 г. – 18 705 тыс. рублей). Данные векселя были использованы Обществом для оплаты услуг смежных сетевых организаций. Так же в 2020 году были произведены взаимозачеты на сумму 52 772 тыс. рублей (2019 г. – 488 136 тыс. рублей) со смежными сетевыми организациями.

3.17. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость проданных товаров (работ, услуг) составила:

тыс. рублей

Наименование	2020	2019	Изменение	Изменение, %
Затраты на передачу электроэнергии	31 328 079	29 161 650	2 166 429	7,4
Затраты на технологическое присоединение	176 516	7 192 498	- 7 015 982	-97,5
Затраты, связанные с реализацией прочих услуг промышленного характера	272 550	238 918	33 632	14,1
Итого	31 777 145	36 593 066	-4 815 921	-13,2

Информация о расходах по элементам затрат

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
Материальные затраты	5 156 603	5 129 524
Расходы на оплату труда	6 237 931	5 970 771
Отчисления на социальные нужды	1 808 105	1 715 401
Амортизация	2 750 595	2 526 000
Прочие затраты	15 824 006	21 251 443
Итого по элементам	31 777 240	36 593 139

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 742 745 тыс. рублей (в 2019 году – 744 051 тыс. рублей) и отражены в строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах.

Коммерческие расходы в 2020 году составили 95 тыс. рублей (2018 г. – 73 тыс. рублей).

3.18. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2020		2019	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Резерв по сомнительным долгам	24 120	1 933	17 571	1 498
Реализация и прочее выбытие основных средств, незавершенного строительства	31 717	11 437	6 565	4 127
Реализация и прочее выбытие МПЗ	197 716	195 240	97 840	96 313
Начисление, изменение и погашение оценочных обязательств	280	1 629	1 225	6 174
Страховое возмещение	2 596	-	5 485	-
Прибыль / убыток прошлых лет	73 516	20 719	27 920	37 697
Пени, штрафы, неустойки признанные или по которым получены решения суда	38 197	461	86 062	649
Госпошлина	2 075	3 504	2 182	3 055
Списание кредиторской/дебиторской задолженности	7 887	23	5 450	61
Выплаты и льготы сотрудникам	-	219 899	-	212 303
Излишки, выявленные в ходе инвентаризации	33 215	-	41 240	-
Возмещение причиненных ущерба/убытков	44 667	815	9 775	10 014
МПЗ и иное имущество, полученные при ремонте и/или ликвидации ОС и НЗС	7 359	-	7 004	-
Расходы на благотворительные цели	-	33 680	-	54 444
Расходы на проведение спортивных, культурно-просветительных мероприятий	-	7 240	-	14 753
Иные операции	12 580	49 870	17 552	56 100
Итого прочие доходы/расходы	475 925	546 450	325 871	497 188

3.19. 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	2020	2019
Базовая прибыль (убыток) за отчетный период (тысяч рублей)	2 013 367	2 726 986
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)	0,002084	0,002823

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

В 2020 году решений о начислении и выплате дивидендов по акциям Общества не принималось.

3.20. Связанные стороны

3.20.1 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 31.12.2020 г., включая изменения на текущую дату, размещенном на официальном сайте по адресу:

https://www.dvec.ru/stockholder/disclosure_documents/affiliated_persons/

– лица, перечисленные в списке аффилированных лиц АО "Энергосбытовая компания РусГидро" по состоянию на 31.12.2020 г., включая изменения на текущую дату, размещенном на официальном сайте по адресу:

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

3.20.2 Выручка от реализации и прочие доходы от операций со связанными сторонами:

тыс. рублей

Наименование покупателя	2020	2019
Передача электроэнергии, в том числе	20 146 877	19 387 214
ПАО «Дальневосточная энергетическая компания»	19 850 153	19 095 755
ПАО «Якутскэнерго»	293 594	284 113
Доходы от технологического присоединения к сети, в том числе	13 799	42
АО «Дальневосточная генерирующая компания»	4 371	14
ТЭЦ в г. Советская Гавань АО	9 171	0

Доходы от предоставления услуг по аренде (субаренде) имущества, в том числе	3 317	3 219
ПАО «Дальневосточная энергетическая компания»	2 337	2 520
АО «Дальневосточная генерирующая компания»	87	106
Филиал ПАО «РусГидро» - Бурейская ГЭС	594	592
Русгидро ТК АО	296	0
Прочие доходы, в том числе	8 683	19 393
ПАО «Дальневосточная энергетическая компания»	2 199	6 553
АО «Дальневосточная генерирующая компания»	1 740	2 125
АО «РАО Энергетические системы Востока»	11	2 229
Филиал ПАО «РусГидро» - Бурейская ГЭС	4 671	4 198
Итого	20 172 676	19 409 868

Передача электроэнергии осуществлялась Обществом в 2019 и 2020 годах связанным сторонам по тарифам, установленным региональными регулирующими органами.

3.20.3 Себестоимость и прочие расходы по операциям со связанными сторонами:

тыс. рублей

Наименование поставщика	2020	2019
Покупка электроэнергии, необходимой для компенсации потерь, в том числе	4 072 667	4 115 575
ПАО «Дальневосточная энергетическая компания»	3 866 069	3 925 547
ПАО «Якутскэнерго»	206 598	190 028
Покупная электроэнергия на хозяйственные нужды, в том числе	257 538	251 360
ПАО «Дальневосточная энергетическая компания»	249 293	243 188
ПАО «Якутскэнерго»	8 245	8 172
Покупная теплоэнергия на хозяйственные нужды, в том числе	35 333	27 874
АО «Дальневосточная генерирующая компания»	30 064	27 679
АО «Теплоэнергосервис»	5 269	195
Арендные платежи, в том числе	137 782	57 855
ПАО «Дальневосточная энергетическая компания»	1 127	1 125
АО «РАО Энергетические системы Востока»	136 596	56 571
Расходы на консультационные услуги, в том числе	13 084	13 211
ООО «РусГидро ИТ сервис»	13 084	13 211
Расходы на приобретение объектов основных средств, в том числе	1 068	938
АО «РусГидро Снабжение»	266	938
Филиал ПАО «РусГидро» - Бурейская ГЭС	802	0
Расходы на приобретение/строительство объектов незавершенного строительства, в том числе	115 994	26 761
АО «Дальневосточная генерирующая компания»	7	57
АО «Гидроремонт-ВКК»	110 760	13 423
АО «РусГидро Снабжение»	5 227	12 993
Расходы на приобретение МПЗ, в том числе	1 556	3 678
АО «РусГидро Снабжение»	898	3 636
АО «Нерюнгриэнергоремонт»	13	42
АО «Дальневосточная генерирующая компания»	606	0
Хабаровская ремонтно-монтажная компания АО	39	0
Прочие расходы	25 536	40 364
Итого	4 660 558	4 537 616

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

3.20.4 Дебиторская задолженность связанных сторон

тыс. рублей

Наименование дебитора	На 31.12.2020 года	На 31.12.2019 года	На 31.12.2018 года
Передача электроэнергии, в том числе	908 757	1 192 738	1 222 270
ПАО «Дальневосточная энергетическая компания»	899 145	1 186 498	1 204 908
ПАО «Якутскэнерго»	9 612	5 529	17 362
Аренда, в том числе	338	303	346
ПАО «Дальневосточная энергетическая компания»	199	242	288
АО «Дальневосточная генерирующая компания»	0	2	2
Авансы выданные, в том числе	74 805	4 405	4 164
ПАО «Дальневосточная энергетическая компания»	29 361	2 543	3 251
Гидроремонт-ВКК АО	44 117	-	-
АО «Дальневосточная генерирующая компания»	959	1 482	700
Прочие дебиторы	453	984	476
Итого	984 353	1 198 430	1 227 256

3.20.5 Кредиторская задолженность перед связанными сторонами

тыс. рублей

Наименование кредитора	На 31.12.2020 года	На 31.12.2019 года	На 31.12.2018 года
Приобретение электроэнергии, необходимой для компенсации потерь, в том числе	66 981	430 347	80 941
ПАО «Дальневосточная энергетическая компания»	66 602	403 119	50 905
ПАО «Якутскэнерго»	379	27 228	30 036
Аренда, в том числе	14 263	16 252	7 345
ПАО «Дальневосточная энергетическая компания»	108	108	107
АО «РАО Энергетические системы Востока»	14 150	16 138	7 233
Строительно-монтажные работы, в том числе		11 153	-
АО «Гидроремонт-ВКК»	-	11 153	-
Расчеты, связанные с приобретением основных средств, в том числе	130 129	119 815	122 792
АО «Дальневосточная генерирующая компания»	116 838	119 815	122 792
Гидроремонт-ВКК АО	13 291	-	-
Авансы, полученные по технологическому присоединению к сети, в том числе	807	14 571	14 418
АО «РАО Энергетические системы Востока»	-	185	30
АО «ТЭЦ в г. Советская Гавань»	-	9 198	9 198
АО «Дальневосточная генерирующая компания»	807	5 188	5 174
Приобретение электроэнергии на хозяйственные нужды, в том числе	2 640	7 195	5 552
ПАО «Дальневосточная энергетическая компания»	1 984	6 567	5 142
ПАО «Якутскэнерго»	656	628	410
Прочая кредиторская задолженность	39 516	19 089	22 833

Наименование кредитора	На 31.12.2020 года	На 31.12.2019 года	На 31.12.2018 года
Итого	254 336	618 422	253 881

3.20.6 Существенные денежные потоки Общества и связанных сторон представлены в таблице:

тыс. рублей

Наименование основного/дочернего/зависимого общества	Поступления		Платежи	
	2020	2019	2020	2019
ПАО «Дальневосточная энергетическая компания»	24 031 032	22 826 980	5 310 258	4 455 953
ПАО «Якутскэнерго»	348 262	346 358	284 713	262 446
АО «РАО Энергетические системы Востока»	654	2 457	167 903	61 199
АО «Дальневосточная генерирующая компания»	7 644	9 963	40 426	36 409
АО «Хабаровская ремонтно-монтажная компания»	-	-	47	346
ООО «РусГидро ИТ сервис»	-	-	14 408	18 378
АО «Гидроремонт-ВКК»	-	3 084	174 932	8 669
ПАО «РусГидро»	171 253	5 736	1 044	65
АО «РусГидро Снабжение»	-	-	6 593	23 631
Прочие контрагенты	2 126	51	7 075	1 920
Итого	24 560 971	23 194 629	6 007 399	4 869 016

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.

3.20.7. 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 2020 год составила 71 238 тыс. рублей (2019 г. – 80 066 тыс. рублей), в том числе членам Совета директоров – 778 тыс. рублей (2019 г. – 599 тыс. рублей).

3.20.8. Информация по операциям с негосударственным пенсионным фондом

В соответствии с законодательством РФ и отраслевым тарифным соглашением в электроэнергетике Российской Федерации на 2009-2020 годы разработана Программа негосударственного пенсионного обеспечения работников Общества. Основной задачей негосударственного пенсионного обеспечения является оказание финансовой поддержки работникам Общества при выходе на пенсию. В 2020 году величина взносов Общества в Негосударственный пенсионный фонд «Открытие» составила 65 853 тыс. рублей (в 2019 году – 64 753 тыс. рублей).

