

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

Февраль 2022 г.

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

---

| <b>Содержание</b>  | <b>Стр.</b> |
|--|-------------|
| Аудиторское заключение независимого аудитора   | 3           |
| Приложения   |             |
| Бухгалтерская (финансовая) отчетность Публичного акционерного общества «Россети Северо-Запад» за 2021 год: |             |
| Бухгалтерский баланс   | 9           |
| Отчет о финансовых результатах   | 12          |
| Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах                                      | 14          |

## **Аудиторское заключение независимого аудитора**

Акционерам и Совету директоров  
Публичного акционерного общества  
«Россети Северо-Запад»

### **Мнение**

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Россети Северо-Запад» (далее – «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 г., отчета о финансовых результатах за 2021 год и приложений к ним.

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

### **Основание для выражения мнения**

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

### **Ключевые вопросы аудита**

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

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

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

***Признание и оценка выручки от услуг по передаче электроэнергии***

Признание и оценка выручки от услуг по передаче электроэнергии являлись одним из наиболее значимых вопросов нашего аудита в связи с определенной спецификой механизмов функционирования рынка электроэнергии, что обуславливает наличие разногласий между электросетевыми, энергосбытовыми и иными компаниями в отношении объемов и стоимости переданной электроэнергии. Сумма оспариваемой контрагентами выручки является существенной для бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества. Оценка руководством Общества вероятности разрешения разногласий в свою пользу является в значительной степени субъективной. Выручка признается тогда, когда, с учетом допущений, разногласия будут разрешены в пользу Общества.

Информация о выручке от услуг по передаче электроэнергии раскрыта в пункте 15 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

***Обесценение дебиторской задолженности***

Вопрос обесценения дебиторской задолженности являлся одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с существенными остатками дебиторской задолженности на балансе Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г., а также в связи с тем, что оценка руководством возможности возмещения данной задолженности основывается на допущениях, в частности, на прогнозе платежеспособности дебиторов Общества.

Информация об обесценении дебиторской задолженности раскрыта в пункте 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

Мы проанализировали учетную политику Общества по рассмотрению дебиторской задолженности на предмет создания резерва на обесценение, а также рассмотрели процедуры оценки, сделанные руководством Общества, включая анализ оплаты дебиторской задолженности, анализ сроков погашения и просрочки выполнения обязательств, анализ платежеспособности дебиторов.

Мы провели аудиторские процедуры в отношении информации, использованной Обществом для определения обесценения дебиторской задолженности, а также в отношении структуры дебиторской задолженности по срокам возникновения и погашения, провели тестирование расчета сумм начисленного резерва.

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

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

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

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

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

***Прочая информация, включенная в Годовой отчет***

Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Ответственность за прочую информацию несет руководство. Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

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

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

***Ответственность руководства и Комитета по аудиту Совета директоров за бухгалтерскую (финансовую) отчетность***

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у руководства нет реальной альтернативы таким действиям.

Комитет по аудиту Совета директоров несет ответственность за надзор за процессом подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

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

Наши цели заключаются в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность в целом не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявит существенное искажение при его наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что по отдельности или в совокупности они могли бы повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- ▶ выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибок, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- ▶ получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- ▶ оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;

- ▶ делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и, на основании полученных аудиторских доказательств, вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- ▶ проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Комитетом по аудиту Совета директоров, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, если мы выявляем таковые в процессе аудита.

Мы также предоставляем Комитету по аудиту Совета директоров заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали его обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о действиях, осуществленных для устранения угроз, или принятых мерах предосторожности.

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

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



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

25 февраля 2022 г.

#### **Сведения об аудиторе**

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»

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

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

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

#### **Сведения об аудируемом лице**

Наименование: Публичное акционерное общество «Россети Северо-Запад»

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

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



# Бухгалтерский Баланс

на 31 ДЕКАБРЯ 2021 ГОДА

|   |  |                          |               |    |    |
|---|--|--------------------------|---------------|----|----|
| Организация:  | ПАО «Россети Северо-Запад»   | Форма по ОКУД            | КОДЫ          |    |    |
| Идентификационный номер налогоплательщика:  |  | Дата (год, месяц, число) | 2021          | 12 | 31 |
|   |  | по ОКПО                  | 74824610      |    |    |
|   |  | ИНН                      | 7802312751    |    |    |
| Вид экономической деятельности:   | передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям | по ОКВЭД 2               | 35.12         |    |    |
| Организационно-правовая форма/форма собственности:  | Публичное акционерное общество/совместная частная и иностранная                          | по ОКОПФ/ОКФС            | 1 22 47       | 34 |    |
| Единица измерения:  | тыс. руб.  | по ОКЕИ                  | 384           |    |    |
| Место нахождения (адрес):   | 196247, Россия, г. Санкт-Петербург, площадь Конституции, д. 3, литер А, помещение 16Н    |                          |               |    |    |
| Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  | <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ                      |                          |               |    |    |
| Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора: | Общество с ограниченной ответственностью «Эрнет энд Янг»                                 |                          |               |    |    |
| Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора          |  | ИНН                      | 7709383532    |    |    |
| Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора     |  | ОГРН / ОГРНИП            | 1027739707203 |    |    |

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

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

| Пояснения                     | ПАССИВ   | Код         | На<br>31 декабря<br>2021 года | На<br>31 декабря<br>2020 года | На<br>31 декабря<br>2019 года |
|-------------------------------|--|-------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| <b>БАЛАНС</b>                 |  | <b>1700</b> | <b>55 105 437</b>             | <b>54 377 148</b>             | <b>54 600 555</b>             |
| <b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b> |  | <b>1300</b> | <b>24 388 302</b>             | <b>23 313 449</b>             | <b>24 804 968</b>             |
| Ф.3                           | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310        | 9 578 592                     | 9 578 592                     | 9 578 592                     |
| Ф.3                           | Переоценка внеоборотных активов  | 1340        | 12 592 031                    | 12 607 561                    | 12 626 255                    |
| Ф.3                           | Добавочный капитал (без переоценки)                                    | 1350        | 1 318 482                     | 1 318 482                     | 1 318 482                     |
| Ф.3                           | Резервный капитал  | 1360        | 478 929                       | 478 929                       | 467 839                       |
| Ф.3                           | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)                           | 1370        | 420 268                       | (670 115)                     | 813 800                       |
|                               | прошлых лет  | 1371        | (654 585)                     | 701 040                       | 236 842                       |
|                               | отчетного периода  | 1372        | 1 074 853                     | (1 371 155)                   | 576 958                       |

| Поясне-<br>ния | ПАССИВ   | Код         | На<br>31 декабря<br>2021 года | На<br>31 декабря<br>2020 года | На<br>31 декабря<br>2019 года |
|----------------|--|-------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
|                | <b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ<br/>ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>  | <b>1400</b> | <b>16 684 390</b>             | <b>12 065 805</b>             | <b>16 770 017</b>             |
| Прил. 22-23    | Заемные средства, в т.ч.<br>кредиты банков, подлежащие<br>погашению более, чем через<br>12 месяцев после отчетной даты | 1410        | 12 162 573                    | 7 752 573                     | 12 360 000                    |
|                |  | 1411        | 12 162 573                    | 7 752 573                     | 12 360 000                    |
| Прил. 25       | Отложенные налоговые обязательства   | 1420        | 3 866 146                     | 3 793 099                     | 3 743 854                     |
|                | Оценочные обязательства  | 1430        | 5 168                         |                               |                               |
|                | Прочие обязательства   | 1450        | 650 503                       | 520 133                       | 666 163                       |
|                | <b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ<br/>ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>  | <b>1500</b> | <b>14 032 745</b>             | <b>18 997 894</b>             | <b>13 025 570</b>             |
| Прил. 22       | Заемные средства<br>кредиты банков, подлежащие<br>погашению в течение 12 месяцев<br>после отчетной даты                | 1510        | 2 405 180                     | 7 847 704                     | 2 277 917                     |
|                |  | 1511        | 2 405 180                     | 4 032 686                     | 2 277 917                     |
|                | займы, подлежащие погашению в<br>течение 12 месяцев после отчетной<br>даты   | 1512        | —                             | 3 815 018                     | —                             |
| Прил.20-21     | Кредиторская задолженность<br>поставщики и подрядчики  | 1520        | 8 748 651                     | 8 148 684                     | 9 073 116                     |
|                | задолженность по оплате труда перед<br>персоналом  | 1521        | 3 848 833                     | 2 820 548                     | 3 102 405                     |
|                | задолженность перед<br>государственными внебюджетными<br>фондами   | 1523        | 532 400                       | 506 048                       | 443 413                       |
|                | задолженность по налогам и сборам  | 1524        | 338 581                       | 277 735                       | 225 018                       |
|                | авансы полученные  | 1525        | 885 626                       | 1 063 757                     | 1 415 774                     |
|                | задолженность участникам<br>(учредителям) по выплате доходов   | 1526        | 2 687 927                     | 3 058 238                     | 3 510 844                     |
|                | прочая кредиторская задолженность  | 1527        | 9 622                         | 9 819                         | 198 556                       |
|                | Доходы будущих периодов  | 1528        | 445 662                       | 412 539                       | 177 106                       |
|                |  | 1530        | 35 845                        | 36 744                        | 28 316                        |
| Прил. 24       | Оценочные обязательства  | 1540        | 2 759 596                     | 2 956 817                     | 1 639 017                     |
|                | Прочие обязательства   | 1550        | 83 473                        | 7 945                         | 7 204                         |

Генеральный директор



А.Ю. Пидник

Заместитель генерального директора по экономике и финансам



Л.В. Шадрина

Главный бухгалтер – начальник департамента  
бухгалтерского и налогового учета и отчетности



И.Г. Зданова

« 25 » февраля 2022 года



# Отчет о Финансовых Результатах

ЗА ПЕРИОД С 1 ЯНВАРЯ ПО 31 ДЕКАБРЯ 2021 ГОДА

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

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

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

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

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

#### СПРАВОЧНО

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

Генеральный директор



А.Ю. Пидник

Заместитель генерального директора по экономике и финансам



Л.В. Шадрина

Главный бухгалтер – начальник департамента  
бухгалтерского и налогового учета и отчетности



И.Г. Жданова

« 25 » февраля 2022 года

# Отчет об Изменениях Капитала

за 2021 ГОД

Организация:

ПАО «Россети Северо-Запад»

Идентификационный номер налогоплательщика:

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО  
ИНН

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

Организационно-правовая форма / форма собственности:

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

по ОКВЭД 2  
ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕН

| КОДЫ       |    |    |
|------------|----|----|
| 0710003    |    |    |
| 2021       | 12 | 31 |
| 74824610   |    |    |
| 7802312751 |    |    |
| 35.12      |    |    |
| 1          | 23 | 47 |
| 34         |    |    |
| 384        |    |    |

## I. Движение капитала

| Наименование показателя                                    | Кол  | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого       |
|--|------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|-------------|
| Величина капитала на 31 декабря 2019 года                  | 3100 | 9 578 592        | -   | 13 944 737         | 467 839           | 813 860                                      | 24 804 968  |
| За 2020 год  |      |                  |   |                    |                   |  |             |
| Увеличение капитала – всего                                | 3210 | -                | -   | -                  | -                 | 1 517  | 1 517       |
| в том числе:   |      |                  |   |                    |                   |  |             |
| чистая прибыль   | 3211 | x                | x   | x                  | x                 | x  | x           |
| доходы, относящиеся непосредственно к увеличению капитала  | 3213 | x                | x   | x                  | -                 | 1 517  | 1 517       |
| Уменьшение капитала – всего                                | 3220 | -                | -   | -                  | -                 | (1 493 036)                                  | (1 493 036) |
| в том числе:   |      |                  |   |                    |                   |  |             |
| частей убыток  | 3221 | x                | x   | x                  | x                 | (1 371 155)                                  | (1 371 155) |
| расходы, относящиеся непосредственно к уменьшению капитала | 3223 | x                | x   | -                  | x                 | -  | -           |
| дивиденды  | 3227 | x                | x   | x                  | x                 | (121 881)                                    | (121 881)   |
| Изменение добавочного капитала                             | 3230 | x                | x   | (18 694)           | x                 | 18 694                                       | x           |
| Изменение резервного капитала                              | 3240 | x                | x   | x                  | 11 090            | (11 090)                                     | x           |
| Величина капитала на 31 декабря 2020 года                  | 3200 | 9 578 592        | -   | 13 926 043         | 478 929           | (670 115)                                    | 23 313 449  |

| Наименование показателя                                     | Код  | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого      |
|---|------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|------------|
| <b>За 2021 год</b>  |      |                  |   |                    |                   |  |            |
| Увеличение капитала – всего                                 | 3310 | –                | –   | –                  | –                 | 1 074 853                                    | 1 074 853  |
| в том числе:  |      |                  |   |                    |                   |  |            |
| чистая прибыль  | 3311 | х                | х   | х                  | х                 | 1 074 853                                    | 1 074 853  |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала  | 3313 | х                | х   | –                  | х                 | х  | х          |
| Уменьшение капитала – всего                                 | 3320 | –                | –   | –                  | –                 | –  | –          |
| в том числе:  |      |                  |   |                    |                   |  |            |
| чистый убыток   | 3321 | х                | х   | х                  | х                 | х  | х          |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323 | х                | х   | –                  | х                 | –  | –          |
| дивиденды   | 3327 | х                | х   | х                  | х                 | х  | х          |
| Изменение добавочного капитала                              | 3330 | х                | х   | (15 530)           | х                 | 15 530                                       | х          |
| Изменение резервного капитала                               | 3340 | х                | х   | х                  | х                 | х  | х          |
| Величина капитала на 31 декабря 2021 года                   | 3300 | 9 578 592        | –   | 13 900 513         | 478 929           | 420 268                                      | 24 388 302 |

## Чистые активы

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

Генеральный директор

А.Ю. Подняк

Заместитель генерального директора по экономике и финансам

Л.В. Шадрина

Главный бухгалтер – начальник департамента  
бухгалтерского и налогового учета и отчетности

И.Г. Жданова

« 25 » сентября 2022 года



# Отчет о Движении Денежных Средств

за 2021 год

Организация: ПАО «Россети Северо-Запад»  
Идентификационный номер налогоплательщика:

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

Организационно-правовая форма/форма собственности: Публичное акционерное общество/совместная частная и иностранная  
Единица измерения: тыс. руб.

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

по ОКВЭД 2  
по  
ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

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

| Наименование показателя   | Код         | За 2021 год         | За 2020 год         |
|---|-------------|---------------------|---------------------|
| <b>Денежные потоки от текущих операций</b>  |             |                     |                     |
| <b>Поступления – всего</b>  | <b>4110</b> | <b>39 597 780</b>   | <b>38 294 842</b>   |
| в том числе:  |             |                     |                     |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг, в т.ч.:   | 4111        | 37 948 826          | 37 048 433          |
| от продажи товаров, работ и услуг материнским, дочерним и зависимым компаниям   | 411101      | 3 410 872           | 3 023 862           |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей, в т.ч.:   | 4112        | 247 082             | 225 638             |
| от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей от материнских, дочерних и зависимых компаний | 411201      | 4 807               | 5 085               |
| прочие поступления, в т.ч.:   | 4119        | 1 401 872           | 1 020 771           |
| прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний  | 411901      | 160 560             | 215                 |
| <b>Платежи – всего</b>  | <b>4120</b> | <b>(34 573 992)</b> | <b>(34 391 305)</b> |
| в том числе:  |             |                     |                     |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, в т.ч.:  | 4121        | (17 806 153)        | (17 943 972)        |
| материнским, дочерним и зависимым компаниям за сырье, материалы, работы, услуги   | 412101      | (171 879)           | (170 407)           |
| в связи с оплатой труда работников  | 4122        | (8 616 600)         | (8 412 240)         |
| взносы в фонды социального страхования  | 4123        | (2 916 295)         | (2 843 757)         |
| налог на доходы физических лиц  | 4124        | (1 293 150)         | (1 265 538)         |
| процентов по долговым обязательствам, в т.ч.:   | 4125        | (911 750)           | (940 902)           |
| процентов по долговым обязательствам материнским, дочерним и зависимым компаниям  | 412501      | (212 584)           |                     |
| налога на прибыль организаций   | 4126        | (560 864)           | (665 007)           |
| имущественное и личное страхование  | 4127        | (143 769)           | (234 471)           |
| прочие налоги   | 4128        | (383 239)           | (406 128)           |
| прочие платежи, в т.ч.:   | 4129        | (1 942 172)         | (1 679 290)         |
| прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям  | 412901      | (157 614)           | (157 906)           |
| <b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>  | <b>4100</b> | <b>5 023 788</b>    | <b>3 903 537</b>    |

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

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

Генеральный директор



А.Ю. Подник

Заместитель генерального директора по экономике и финансам



Л.В. Шадрина

Главный бухгалтер – начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности



И.Г. Жидова

« 25 » февраля 2022 года



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

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

## 1. Общие сведения (Организация и виды деятельности)

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

|                           |   |
|---------------------------|---|
| Полное наименование:      | Публичное акционерное общество «Россети Северо-Запад»                         |
| Сокращенное наименование: | ПАО «Россети Северо-Запад» (далее – «Общество»)                               |
| Юридический адрес:        | 196247, Россия, г. Санкт-Петербург, пл. Конституции, д. 3, литер А, пом. 1611 |
| Почтовый адрес:           | 196247, Россия, г. Санкт-Петербург, пл. Конституции, д. 3, литер А, пом. 1611 |
| ИНН                       | 7802312751  |
| ОГРН                      | 1047855175785   |
| Код по ОКОПФ              | 1 22 47   |
| Код ОКФС                  | 34  |

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

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

Среднесписочная численность работников Общества за 2021 год составляет 13 473 человека (за 2020 год – 14 107 человек).

В состав Общества входят семь филиалов:

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

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

#### **Основные виды деятельности**

- передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям.

#### **Участие в саморегулируемых организациях**

Общество является членом саморегулируемых организаций:

- СРО Ассоциация «Объединение строителей Санкт-Петербурга» (решение № 62-17 от 12 октября 2017 г.);
- СРО НП «ЭНЕРГОПРОЕКТ» (свидетельство от 7 февраля 2013 г. № П-0117-03-2010-0119 о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства);
- НП «Совет рынка» (свидетельство 04/2013 от 24 января 2013 г. о внесении в реестр субъектов ОРЭМ);
- НП «Совет рынка» (свидетельство № 975 от 31 августа 2021 г.);
- СРО Ассоциация «ЭнергоПрофАудит» (свидетельство № 78-0168-2017 от 3 октября 2017 г. о допуске к работе по проведению энергетического обследования);
- СРО Ассоциация «Объединение изыскателей» (Решение Совета Объединения № 18-21 от 2 июля 2021 г.);
- НП Территориальных сетевых организаций (свидетельство № 345698 от 18 марта 2014 г.);
- Общероссийское отраслевое объединение работодателей электроэнергетики «Энергетическая работодателская ассоциация России» (Ассоциация «ЭРА России») (уведомление № 158 от 11 ноября 2008 г.);
- Некоммерческое партнерство «Научно-технический совет Единой энергетической системы».

#### **Государственное регулирование**

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

В соответствии с законодательством тарифы на услуги по передаче электроэнергии устанавливаются Органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации в области государственного регулирования тарифов. Контроль за установлением тарифов осуществляет Федеральная антимонопольная служба России.



## Исполнительные и контрольные органы

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

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

Совет директоров ПАО «Россети Северо-Запад» по состоянию на 31 декабря 2021 г.:

1 Подинов Алексей Александрович

**Председатель Совета директоров,**  
Главный советник ПАО «Россети»

### Члены Совета директоров:

2 Гребцов Павел Владимирович

Заместитель генерального директора по экономике и финансам ПАО «Россети»

3 Головцов Александр Викторович

Член Совета директоров ПАО «Россети Северо-Запад»

4 Гончаров Юрий Владимирович

Главный советник ПАО «Россети»

5 Майоров Андрей Владимирович

Первый заместитель генерального директора –  
Главный инженер ПАО «Россети»

6 Мольский Алексей Валерьевич

Заместитель генерального директора по инвестициям,  
капитальному строительству и реализации услуг  
ПАО «Россети»

7 Морозов Андрей Владимирович

Юридический директор Ассоциации  
профессиональных инвесторов

8 Краинский Даниил Владимирович

Заместитель генерального директора по правовому  
обеспечению ПАО «Россети»

9 Пидник Артем Юрьевич

Генеральный директор, Председатель Правления  
ПАО «Россети Северо-Запад»

10 Федоров Олег Романович

Член Совета директоров ПАО «Россети Северо-Запад»

11 Никитчанова Екатерина  
Владимировна

Заместитель директора – руководитель Экспертного  
центра НП «РИД»

## Генеральный директор

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

Правление по состоянию на 31 декабря 2021 г.:

1 Пидник Артем Юрьевич

**Председатель Правления, генеральный директор**  
ПАО «Россети Северо-Запад»

### Члены Правления:

2 Ягодка Денис Владимирович

Первый заместитель генерального директора –  
главный инженер

3 Катков Вадим Владимирович

Заместитель генерального директора по  
безопасности

4 Изотова Анна Владимировна

Заместитель генерального директора по  
корпоративному управлению

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

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

Ревизионная комиссия по состоянию на 31 декабря 2021 г.:

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

### Аудитор

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

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

## Дочерние Общества

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

тыс. руб.

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



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

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

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

### **Инвентаризация**

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

### **Учетная политика для налогообложения**

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

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

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

По всем объектам основных средств применяется линейный метод начисления амортизации.

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

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

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

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

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

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

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

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

Информация о налогообложении прибыли раскрыта в Приложениях 3, 25.

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

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

При формировании Учетной политики по конкретному вопросу ведения бухгалтерского учета Обществом осуществляется выбор одного способа из нескольких способов и методов, допускаемых Положением «Единые корпоративные учетные принципы (ЕКУП) по российским стандартам бухгалтерского учета (РСБУ) для ПАО «Россети» и его дочерних обществ» (утв. приказом ПАО «Россети» от 29 декабря 2017 г. № 182 с изм. от 25 декабря 2020 г. № 618) (далее – «ЕКУП»), а в случае, если данный вопрос не рассматривается в ЕКУП, то одного из нескольких способов, допускаемых законодательством Российской Федерации и (или) нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

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

- с новыми правилами учета запасов, утвержденными федеральным стандартом бухучета ФСБУ 5/2019 «Запасы», обязательными к применению с 2021 года. Вступление в силу ФСБУ 5/2019 не оказало существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества;



- с внесением изменений в Лесной кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации в части совершенствования воспроизводства лесов и лесоразведения; подготовлено Положение по признанию и определению величины оценочного обязательства по лесовосстановлению.

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

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

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

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

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

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

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

### **3. Нематериальные активы**

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

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

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

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

Переоценка групп однородных НМА не осуществляется.

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

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

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

#### **4. Расходы на научно-исследовательские и опытно-конструкторские разработки и технологические работы**

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

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

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

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

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

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



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

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

## 5. Основные средства и незавершенное строительство

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

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости.

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

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

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

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

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

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

Амортизация не начисляется:

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

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

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

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

| тыс. руб.   |                             |                      |   |                      |                             |
|---|-----------------------------|----------------------|---|----------------------|-----------------------------|
| Наименование  | На<br>31 декабря<br>2020 г. | Передано в<br>аренду | Техническое<br>перевору-<br>жение и<br>реконструк-<br>ция | Возврат из<br>аренды | На<br>31 декабря<br>2021 г. |
| Переданные в аренду<br>основные средства,<br>числящиеся на балансе  | 121 686                     | 3 263                | 1 286   | 6 756                | 119 479                     |
| Переданные в аренду<br>основные средства,<br>числящиеся за балансом | 1 553                       | —                    | —   | —                    | 1 553                       |

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

| тыс. руб.  |                          |                          |                          |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Вид объектов незавершенного<br>строительства       | На 31 декабря<br>2021 г. | На 31 декабря<br>2020 г. | На 31 декабря<br>2019 г. |
| Стоимость объектов незавершенного<br>строительства | 3 634 859                | 2 935 036                | 3 177 997                |
| Объекты реконструкции и модернизации               | 761 552                  | 655 466                  | 793 540                  |
| Объекты нового строительства                       | 1 840 861                | 1 274 676                | 1 162 167                |
| Приобретение объектов основных средств             | —                        | —                        | —                        |



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

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

В 2021 году Обществом привлекались целевые займы на строительство, реконструкцию, модернизацию основных средств. Обществом осуществлялась реконструкция объектов основных средств, в том числе за счет банковских кредитов, привлеченных на операционную деятельность. В стоимость капитальных вложений в незавершенное строительство, осуществленных в течение отчетного периода, включены проценты за пользование кредитными ресурсами, направленными на работы по реконструкции в течение 2021 года в сумме 77 433 тыс. руб. (в течение 2020 года – 52 810 тыс. руб.).

Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств без НДС отражаются в составе внеоборотных активов по строке 1155 «Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств» в сумме 426 537 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2021 г. (на 31 декабря 2020 г. – 96 086 тыс. руб., 31 декабря 2019 г. – 33 520 тыс. руб.). НДС с авансов, выданных под капитальное строительство и приобретение основных средств в размере 84 562 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2021 г. (на 31 декабря 2020 г. – 18 542 тыс. руб., на 31 декабря 2019 г. – 6 053 тыс. руб.) отражен по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

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

## 6. Финансовые вложения

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

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается однородная совокупность финансовых вложений.

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

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

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

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

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

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

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

В составе финансовых вложений по строке 1176 «Депозиты, выданные на срок более 12 месяцев» Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2021 г. отражено финансовое вложение – субординированный депозитный вклад в Банк «Таврический» (ПАО), который Общество разместило в Банке в 2015 году в рамках проекта санации Банка. На 31 декабря 2021 г. номинальная сумма депозитного вклада Общества в Банк «Таврический» (ПАО) составила 2 080 000 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 г. – 2 080 000 тыс. руб., на 31 декабря 2019 г. – 2 080 000 тыс. руб.).

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

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

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

Сумма резерва по состоянию на 31 декабря 2021 г. составила 1 594 009 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 г. – 1 616 376 тыс. руб., на 31 декабря 2019 г. – 1 544 243 тыс. руб.).



В соответствии с ПБУ 18/02 Обществом от суммы резерва под обесценение данных финансовых вложений сформирован отложенный налоговый актив, который будет возмещен при учете депозита в составе внереализационных расходов для целей налогообложения при признании нереальности его взыскания. Стоимость отложенного налогового актива на 31 декабря 2021 г. составила 318 802 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 г. – 323 275 тыс. руб., на 31 декабря 2019 г. – 308 849 тыс. руб.).

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

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

## **7. Запасы**

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

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

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

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

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

## **8. Дебиторская и кредиторская задолженность**

### **Дебиторская задолженность**

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

### **Резерв по сомнительным долгам**

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

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

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

### **Кредиторская задолженность и прочие обязательства**

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

## **9. Прочие оборотные активы**

### **Учет расходов будущих периодов**

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

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

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

тыс. руб.

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

## **10. Уставный, добавочный и резервный капитал, прибыль на акцию**

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



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

Уставный капитал Общества составляет 9 578 592 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2021 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из обыкновенных акций в количестве 95 785 923 138 штук номиналом 10 копеек. В 2021 году решения об увеличении уставного капитала не принимались, дополнительные акции не размещались.

Резервный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. составляет 478 929 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 г. – 478 929 тыс. руб., на 31 декабря 2019 г. – 467 839 тыс. руб.). Резервный капитал формируется за счет отчислений от чистой прибыли Общества. Размер обязательных ежегодных отчислений в Резервный фонд Общества составляет не менее 5% от чистой прибыли до достижения Резервным фондом установленного размера (5% от уставного капитала).

В состав нераспределенной прибыли на 31 декабря 2021 г. включена дооценка основных средств, относящаяся к переоцененным ранее основным средствам, выбывшим в период после переоценки в течение отчетного года 15 530 тыс. руб.

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

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

### **Прибыль на акцию**

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана, как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль на акцию в 2021 году составляет 0,01122 руб. Базовый убыток на акцию в 2020 году составил -0,01431 руб.

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

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

## **11. Кредиты и займы**

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

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

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

Дополнительных затрат, связанных с получением кредитов и займов в 2021 году, у Общества не возникло. Просроченные кредиты и займы по состоянию на 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2021 г. у Общества отсутствуют.

По кредитам и займам, привлеченным в 2021 году, сроки погашения наступают в 2021-2024 годах.

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

Сумма открытых, но не использованных кредитных линий по состоянию на 31 декабря 2021 г. составила 34 472 003 тыс. руб. (в т.ч. 14 297 690 тыс. руб. – возобновляемые кредитные линии без обязательства банка по выдаче кредитных средств). Из них со сроком доступности до 12 месяцев – 5 000 000 тыс. руб., свыше 12 месяцев – 29 472 003 тыс. руб. (в т.ч. 14 297 690 тыс. руб. – возобновляемые кредитные линии без обязательства банка по выдаче кредитных средств).

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

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

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

## **12. Условные и оценочные обязательства**

### **Оценочные обязательства**

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



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

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

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

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

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

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

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

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

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

Информация об оценочных обязательствах Общества раскрыта в Приложении 24.

### **Разногласия с контрагентами**

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

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



## **Страхование**

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

## **Привлечение кредитных ресурсов**

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

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

## **Условные обязательства налогового характера в России**

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

обстоятельствах, этот срок может быть увеличен.

Руководство, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, официальных документов и судебных решений, считает, что обязательства по налогам отражены в полном объеме по состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г., и 31 декабря 2019 г.

### **Судебные иски**

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

## **13. Обеспечение обязательств**

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

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

Обеспечения, выданные связанным сторонам по состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г. отсутствуют.

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

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

## **14. Государственная помощь**

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

## **15. Доходы и расходы по обычным видам деятельности**

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

Учет расходов по обычным видам деятельности и прочих расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету *«Расходы организации»* ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г.



№ 33н (с изменениями и дополнениями).

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

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

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

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

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

В составе Коммерческих расходов признаются расходы на содержание подразделений, осуществляющих истребование дебиторской задолженности в рамках претензионно-исковой работы по окончившейся сбытовой деятельности.

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

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

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

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

- услуги по оперативно-техническому обслуживанию электросетевого оборудования сторонних организаций;
- транспортные услуги;
- услуги по введению ограничений потребления электроэнергии;

- прочие услуги промышленного и непромышленного характера.

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

## 16. Прочие доходы и расходы

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

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

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

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

Информация о прочих доходах и расходах раскрыта в Приложении 29.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества отражены свернуто как следствия одного и того же события прочие доходы и расходы:

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

Доходы и расходы от реализации запасов.

## 17. Денежные средства

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

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



погашения до трех месяцев по состоянию на отчетную дату.

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

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

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

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

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

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

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

## 18. Информация о связанных сторонах

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

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

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

В настоящих пояснениях раскрыта существенная информация в отношении связанных сторон.

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

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



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

тыс. руб.

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

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

тыс. руб.

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

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

тыс. руб.

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

Задолженность Общества по расчетам с организациями составила:

тыс. руб.

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

Величина резерва по сомнительным долгам составила:

тыс. руб.

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

Списание дебиторской задолженности связанных сторон за счет ранее созданного резерва в 2021 году составило 0,009 тыс. руб. Списание дебиторской задолженности связанных сторон за счет ранее созданного резерва в 2020 году составило 2,5 тыс. руб.

### Вознаграждение основному управленческому персоналу

В отчетном периоде Обществом основному управленческому персоналу (членам Правления, Совета Директоров и руководителям категории высших менеджеров) выплачены краткосрочные вознаграждения за выполнение возложенных на них функций. В 2021 году сумма вознаграждений составила 331 701 тыс. руб., в том числе компенсации при увольнении в размере 13 710 тыс. руб., в 2020 году вознаграждение основному управленческому персоналу составило 369 550 тыс. руб., в том числе компенсации при увольнении в размере 3 914 тыс. руб.

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

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

тыс. руб.

| Виды выплат                                   | 2021 год       | 2020 год       |
|---|----------------|----------------|
| <b>Итого</b>                                  | <b>331 701</b> | <b>369 550</b> |
| Оплата труда (в т.ч. отпуск, б/листы, премии) | 251 923        | 299 986        |
| Компенсация при увольнении                    | 13 710         | 3 914          |
| Налоги и обязательные платежи                 | 49 302         | 52 742         |
| Медицинское обслуживание (в т.ч. НПФ)         | 1 950          | 2 598          |
| Коммунальные услуги                           | 2 683          | 2 717          |
| Прочее  | 12 133         | 7 593          |

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



## 19. События после отчетной даты

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

## 20. Информация по сегментам

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

Основой выделения сегментов, признанных отчетными, являются:

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

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

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

Активы и обязательства отчетных сегментов на 31 декабря 2021 г. суммарно составляют 94% и 34% соответственно от активов и обязательств Общества в целом (на 31 декабря 2020 г. – 93% и 31% соответственно).

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



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

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

Информация по отчетным сегментам раскрыта в Приложении 30.

## 21. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Политика Общества по управлению рисками утверждена Советом директоров Общества с целью выявления и анализа рисков, которым подвергается Общество, установления допустимых предельных значений риска и соответствующих механизмов контроля, а также для мониторинга рисков и соблюдения установленных ограничений. Политика и системы управления рисками регулярно анализируются на предмет необходимости внесения изменений в связи с изменениями рыночных условий и деятельности Общества. Управление рисками рассматривается как один из важнейших элементов стратегического управления и внутреннего контроля.

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

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков хозяйственной деятельности.

### Отраслевые риски

Отраслевой риск обусловлен изменениями в экономическом состоянии отрасли и их степенью как внутри отрасли, так и по сравнению с другими отраслями. Отраслевой риск связан с кредитным риском и оказывает на него непосредственное влияние.

Законодательство РФ об электроэнергетике подвержено частым изменениям и допускает неоднозначное толкование. Вследствие этих причин, участники рынка электроэнергии достаточно часто фиксируют разногласия в трактовке норм законодательства и, на их основании, условий договоров, что приводит к разногласиям в оценке взаимных обязательств, возникновению риска значительного роста просроченной дебиторской задолженности, роста безнадежной дебиторской задолженности за услуги по передаче электроэнергии, связанным с разногласиями с потребителями, в частности со сбытовыми компаниями по применению отраслевого законодательства в части расчетов за услуги по передаче электроэнергии.

Следствием этого является возникновение оспариваемой и просроченной дебиторской задолженности за услуги по передаче электроэнергии, что приводит к

снижению ликвидности и финансовой устойчивости Общества.

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

а) Общее снижение спроса на электроэнергию.

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

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

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

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

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

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

- текущий контроль соблюдения договорных условий с контрагентами, а также своевременное инициирование урегулирования спорных вопросов; осуществляется взаимодействие с региональными органами



регулирования тарифов для установления экономически обоснованных тарифов, компенсирующих все затраты Общества и обеспечивающих реализацию инвестиционной программы в необходимом объеме;

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

### **Управление рисками, связанными с капиталом**

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

### **Кредитные риски**

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

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

### **Процентный риск**



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

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

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

В ближайшей перспективе рост ключевой ставки возможен с высокой долей вероятности.

### Риск ликвидности

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

Подход Общества к управлению ликвидностью состоит в том, чтобы обеспечить насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения в срок своих обязательств, как при нормальных, так и при напряженных условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Общества.

Ликвидность Общества тщательно контролируется и управляется. Общество осуществляет детальное бюджетирование и прогнозирование движения денежных средств, чтобы гарантировать наличие достаточных денежных средств для покрытия платежных обязательств. Ниже представлена информация о потоках денежных средств, исходя из контрактных сроков погашения финансовых обязательств, включая ожидаемые платежи по процентам. Ожидается, что платежи, включенные в анализ, не произойдут значительно раньше или в суммах, значительно отличающихся от представленных.

тыс. руб.

|   | По требо-<br>ванию | Менее 6<br>месяцев | 6-12<br>месяцев | 1-5 лет    | Более<br>5 лет | Итого      |
|---|--------------------|--------------------|-----------------|------------|----------------|------------|
| <b>По состоянию на 31 декабря 2021 г.</b> |                    |                    |                 |            |                |            |
| <b>Всего</b>                              | –                  | 7 256 727          | 2 426 692       | 12 934 817 | –              | 22 618 236 |
| Заемные средства                          | –                  | 1 196 003          | 2 426 692       | 12 653 241 | –              | 16 275 936 |
| Кредиторская задолженность<br>(Прил. 20)  | –                  | 6 060 724          | –               | –          | –              | 6 060 724  |
| Прочие обязательства (Прил. 20)           | –                  | –                  | –               | 281 576    | –              | 281 576    |
| <b>По состоянию на 31 декабря 2020 г.</b> |                    |                    |                 |            |                |            |
| <b>Всего</b>                              | –                  | 8 517 369          | 5 463 424       | 8 184 971  | –              | 22 165 764 |
| Заемные средства (Прил. 22)               | –                  | 3 426 923          | 5 160 433       | 8 184 971  | –              | 16 772 327 |
| Кредиторская задолженность<br>(Прил. 20)  | –                  | 5 090 446          | –               | –          | –              | 5 090 446  |
| Прочие обязательства (Прил. 20)           | –                  | –                  | 302 991         | –          | –              | 302 991    |
| <b>По состоянию на 31 декабря 2019 г.</b> |                    |                    |                 |            |                |            |
| <b>Всего</b>                              | –                  | 7 640 189          | 235 929         | 14 265 275 | –              | 20 515 806 |
| Заемные средства (Прил. 22)               | –                  | 2 077 917          | 235 929         | 13 949 658 | –              | 14 637 917 |
| Кредиторская задолженность<br>(Прил. 20)  | –                  | 5 562 272          | –               | –          | –              | 5 562 272  |
| Прочие обязательства (Прил. 20)           | –                  | –                  | –               | 315 617    | –              | 315 617    |

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

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

Генеральный директор



А.Ю. Пидшик

Заместитель генерального директора  
по экономике и финансам



Л.В. Шадрина

Главный бухгалтер – начальник департамента  
бухгалтерского и налогового учета и отчетности



И.Г. Жданова

«25» февраля 2022 г.

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

| Показатель   |             | 3а                | 3а                |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| Наименование   | Код         | 2021 г.           | 2020 г.           |
| 1  | 2           | 3                 | 4                 |
| Затраты на производство  | 6510        | 42 681 495        | 40 722 875        |
| в том числе:   |             |                   |                   |
| материальные затраты   | 6511        | 23 408 181        | 22 074 122        |
| затраты на оплату труда  | 6512        | 8 198 888         | 8 980 186         |
| обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ                  | 6513        | 2 720 288         | 2 640 561         |
| амортизация  | 6514        | 4 612 558         | 4 702 693         |
| прочие затраты   | 6515        | 2 743 790         | 2 318 313         |
| Справочно: Изменение запасов и резервов (прирост [+], уменьшение [-]): | 6520        | -                 | -                 |
| в том числе:   |             |                   |                   |
| незавершенного производства  | 6521        |                   |                   |
| готовой продукции  | 6522        |                   |                   |
| покупных товаров   | 6523        |                   |                   |
| товаров отгруженных  | 6524        |                   |                   |
| вспомогательного сырья   | 6525        |                   |                   |
| <b>Итого себестоимость продаж</b>                                      | <b>6500</b> | <b>42 681 495</b> | <b>40 722 875</b> |
| Коммерческие расходы   | 6550        | 17 743            | 28 953            |
| в том числе:   |             |                   |                   |
| материальные затраты   | 6551        | 68                | 53                |
| затраты на оплату труда  | 6552        | 12 385            | 20 741            |
| обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ                  | 6553        | 3 704             | 8 239             |
| амортизация  | 6554        |                   |                   |
| прочие затраты   | 6555        | 1 596             | 1 920             |
| Управленческие расходы   | 6580        | 1 242 712         | 1 252 541         |
| в том числе:   |             |                   |                   |
| материальные затраты   | 6561        | 90 291            | 93 641            |
| затраты на оплату труда  | 6562        | 835 790           | 661 082           |
| обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ                  | 6563        | 161 301           | 161 304           |
| амортизация  | 6564        | 9 104             | 9 276             |
| прочие затраты   | 6565        | 346 226           | 327 338           |



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

| Показатель   |       | 3я             | 3я             |
|--|-------|----------------|----------------|
| Наименования   | Код   | 2021 г.        | 2020 г.        |
| 1  | 2     | 3              | 4              |
| <b>Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода</b>                                      | 6610  | 1 074 853      | (1 371 155)    |
| Дивиденды по привилегированным акциям <sup>1)</sup>  | 6611  |                |                |
| <b>Базовая прибыль (убыток) отчетного периода</b>  | 6612  | 1 074 853      | (1 371 155)    |
| Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года | 6613  | 95 785 923,136 | 95 785 923,136 |
| <b>Базовая прибыль (убыток) на акцию</b>   | 6620  | 0.000011       | -0.000014      |
| Средневзвешенная рыночная стоимость одной обыкновенной акции                                     | 6621  |                |                |
| <b>Возможный прирост прибыли и средневзвешенного количества акций в обращении</b>                | 6630  | X              | X              |
| В результате конвертации привилегированных акций в обыкновенные акции                            | 6631  | X              | X              |
| возможный прирост прибыли  | 66311 |                |                |
| дополнительное количество акций  | 66312 |                |                |
| В результате конвертации облигаций в обыкновенные акции  | 6632  | X              | X              |
| возможный прирост прибыли  | 66321 |                |                |
| дополнительное количество акций  | 66322 |                |                |
| В результате исполнения договоров купли-продажи акций по цене, ниже рыночной                     | 6633  | X              | X              |
| договорная цена приобретения   | 66331 |                |                |
| возможный прирост прибыли  | 66332 |                |                |
| дополнительное количество акций  | 66333 |                |                |
| <b>Разводненная прибыль на акцию</b>   | 6640  | 0.0000         | 0.0000         |
| скорректированная величина базовой прибыли   | 6641  |                |                |
| скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении                        | 6642  |                |                |

### Приложение 3. 2.3. Налогообложение прибыли

| Показатель   | Код   | За<br>2021 год | За<br>2020 год |
|--|-------|----------------|----------------|
| 1  | 2     | 3              | 4              |
| Прибыль (убыток) до налогообложения  | 6710  | 1 372 788      | (1 618 720)    |
| в том числе облагаемая по ставке 20%   | 67101 | 1 372 788      | -1 618 720     |
| другим ставкам   | 67102 |                |                |
| необлагаемая   | 67103 |                |                |
| Постоянные разницы   | 6711  | 125 953        | 309 390        |
| Изменение временных вычитаемых разниц  | 6712  | 429 910        | 2 115 027      |
| Изменение временных налогооблагаемых разниц  | 6713  | (670 079)      | (787 868)      |
| Условный расход (доход) по налогу на прибыль   | 6721  | 274 558        | (323 744)      |
| Постоянный налоговый расход (доход)  | 6722  | 25 191         | 61 878         |
| Отложенный налог на прибыль, в том числе:  | 6723  | (48 034)       | 265 432        |
| изменение отложенного налогового актива  | 67231 | 85 982         | 423 005        |
| изменение отложенного налогового обязательства   | 67232 | (134 016)      | (157 574)      |
| Текущий налог на прибыль   | 6725  | (251 714)      | (3 566)        |
| Расход (доход) по налогу на прибыль  | 67251 | (299 748)      | 261 866        |
| Суммы налога на прибыль за прошлые налоговые периоды (по уточненным декларациям, по налоговым проверкам)                                 | 6726  | 64 341         | 9 132          |
| Иные налоговые платежи и санкции из прибыли  | 6727  | (62 528)       | (23 433)       |
| Списание отложенных налогов на прибыли и убытки  | 6728  |                |                |
| налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периода | 67281 |                |                |
| Чистая прибыль (убыток)  | 6729  | 1 074 853      | (1 371 155)    |

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

| наименование показателя   |  | Код строки<br>бухгалтерского<br>баланса | На 31 декабря<br>2021 г.<br>(6) | На 31 декабря<br>2020 г.<br>(7) | На 31 декабря<br>2019 г.<br>(8) |
|---|--|---|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 1   |  | 2                                       | 3                               | 4                               | 5                               |
| <b>I. Активы</b>  |  |   |                                 |                                 |                                 |
| 1. Нематериальные активы  |  | 1110                                    | 6                               | 73                              | 141                             |
| 2. Результаты исследований и разработок   |  | 1120                                    | 40 273                          | 40 993                          | 45 002                          |
| 3. Нематериальные поисковые активы  |  | 1130                                    | -                               | -                               | -                               |
| 4. Материальные поисковые активы  |  | 1140                                    | -                               | -                               | -                               |
| 5. Основные средства  |  | 1150                                    | 44 137 628                      | 43 933 319                      | 44 687 147                      |
| 6. Доходные вложения в материальные ценности  |  | 1160                                    | -                               | -                               | -                               |
| 7. Долгосрочные и краткосрочные финансовые  |  | 1170 + 1240                             | 522 026                         | 502 873                         | 577 802                         |
| 8. Прочие внеоборотные активы <sup>2</sup>  |  | 1180+1190                               | 2 659 843                       | 2 653 642                       | 2 349 817                       |
| 9. Запасы   |  | 1210                                    | 1 142 186                       | 1 013 773                       | 954 558                         |
| 10. Налог на добавленную стоимость по<br>приобретенным ценностям  |  | 1220                                    | 28 856                          | 38 854                          | 8 046                           |
| 11. Дебиторская задолженность <sup>3</sup>  |  | 1230                                    | 5 109 680                       | 4 629 037                       | 5 092 307                       |
| 12. Денежные средства и денежные эквиваленты  |  | 1250                                    | 550 342                         | 782 470                         | 191 084                         |
| 13. Прочие оборотные активы <sup>1</sup>  |  | 1260                                    | 914 617                         | 782 214                         | 694 581                         |
| 14. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма<br>данных пунктов 1 - 13)  |  |   | 55 105 437                      | 54 377 148                      | 54 600 555                      |
| <b>II. Обязательства</b>  |  |   |                                 |                                 |                                 |
| 15. Долгосрочные заемные средства   |  | 1410                                    | 12 162 573                      | 7 752 573                       | 12 360 000                      |
| 16. Отложенные налоговые обязательства  |  | 1420                                    | 3 866 146                       | 3 793 099                       | 3 743 854                       |
| 17. Оценочные обязательства   |  | 1430+1540                               | 2 764 784                       | 2 956 817                       | 1 639 017                       |
| 18. Прочие долгосрочные обязательства   |  | 1450                                    | 850 603                         | 520 133                         | 666 163                         |
| 19. Краткосрочные заемные средства  |  | 1510                                    | 2 405 180                       | 7 847 704                       | 2 277 917                       |
| 20. Кредиторская задолженность <sup>4</sup>   |  | 1520                                    | 8 748 651                       | 8 148 684                       | 9 073 116                       |
| 21. Прочие краткосрочные обязательства <sup>5</sup>   |  | 1550                                    | 83 473                          | 7 945                           | 7 204                           |
| 22. Итого обязательства, принимаемые к расчету<br>(сумма данных пунктов 15 - 21)  |  |   | 30 681 290                      | 31 026 955                      | 29 767 271                      |
| 23. Стоимость чистых активов акционерного<br>общества (итого активы, принимаемые к<br>расчету (стр. 14) минус итоговые обязательства,<br>принимаемые к расчету (стр. 22)) |  |   | 24 424 147                      | 23 350 193                      | 24 833 284                      |



Приложение 5. 5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Показатель   |      | На начало года                            |                      |                      |   |                      |                      | Изменения за период                       |                      |                      |   |                      |                      | На конец периода                          |                      |   |                      |
|--|------|---|----------------------|----------------------|---|----------------------|----------------------|---|----------------------|----------------------|---|----------------------|----------------------|---|----------------------|---|----------------------|
|  |      | На начало года                            |                      |                      | Изменения за период                       |                      |                      | На начало года                            |                      |                      | Изменения за период                       |                      |                      | На конец года                             |                      | Изменения за период                       |                      |
|  |      | Периодическая оценка в рыночной стоимости | Убытки от переоценки | Убытки от переоценки | Периодическая оценка в рыночной стоимости | Убытки от переоценки | Убытки от переоценки | Периодическая оценка в рыночной стоимости | Убытки от переоценки | Убытки от переоценки | Периодическая оценка в рыночной стоимости | Убытки от переоценки | Убытки от переоценки | Периодическая оценка в рыночной стоимости | Убытки от переоценки | Периодическая оценка в рыночной стоимости | Убытки от переоценки |
| 1  | 2    | 3   | 4                    | 5                    | 6   | 7                    | 8                    | 9   | 10                   | 11                   | 12  | 13                   | 14                   | 15  | 16                   | 17  | 18                   |
| <b>Нематериальные активы</b>   |      |   |                      |                      |   |                      |                      |   |                      |                      |   |                      |                      |   |                      |   |                      |
| всего  | 5100 | за 2021 г. (1)                            | 642                  | (506)                | -   | 13                   | -                    | -   | -                    | -                    | (67)                                      | -                    | -                    | 642                                       | (506)                | -   | 6                    |
|  | 5110 | за 2020 г. (2)                            | 654                  | (513)                | -   | 141                  | -                    | (10)                                      | 12                   | -                    | (98)                                      | -                    | -                    | 642                                       | (506)                | -   | 13                   |
| Объемы интеллектуальной собственности (программные права на разработки интеллектуальной собственности) | 5101 | за 2021 г. (1)                            | 641                  | (505)                | -   | 13                   | -                    | -   | -                    | -                    | (67)                                      | -                    | -                    | 642                                       | (506)                | -   | 6                    |
| в том числе:   | 5111 | за 2020 г. (2)                            | 654                  | (513)                | 1   | 141                  | -                    | (13)                                      | 12                   | -                    | (98)                                      | -                    | -                    | 642                                       | (506)                | -   | 13                   |
| у лицензиаров (лицензиаров) (программный продукт, исключительная лицензия)                             | 5102 | за 2021 г. (1)                            | 642                  | (506)                | -   | 13                   | -                    | -   | -                    | -                    | (67)                                      | -                    | -                    | 642                                       | (506)                | -   | 6                    |
| у лицензиаров (лицензиаров) (программный продукт, исключительная лицензия)                             | 5112 | за 2020 г. (2)                            | 642                  | (505)                | -   | 142                  | -                    | -   | -                    | -                    | (98)                                      | -                    | -                    | 642                                       | (506)                | -   | 13                   |
| у лицензиаров (лицензиаров) (программный продукт, исключительная лицензия)                             | 5103 | за 2021 г. (1)                            | -                    | -                    | -   | -                    | -                    | -   | -                    | -                    | -   | -                    | -                    | -   | -                    | -   | -                    |
| у лицензиаров (лицензиаров) (программный продукт, исключительная лицензия)                             | 5113 | за 2020 г. (2)                            | 12                   | (12)                 | -   | -                    | -                    | (12)                                      | 12                   | -                    | -   | -                    | -                    | -   | -                    | -   | -                    |
| у лицензиаров (лицензиаров) (программный продукт, исключительная лицензия)                             | 5102 | за 2021 г. (1)                            | -                    | -                    | -   | -                    | -                    | -   | -                    | -                    | -   | -                    | -                    | -   | -                    | -   | -                    |
| у лицензиаров (лицензиаров) (программный продукт, исключительная лицензия)                             | 5112 | за 2020 г. (2)                            | -                    | -                    | -   | -                    | -                    | -   | -                    | -                    | -   | -                    | -                    | -   | -                    | -   | -                    |

(1) - указывается значение год

(2) - указывается значение год

Приложение 6. 5.2.1. Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя                                    | Код  | Период          | На начало года           |                                       | поступило | Изменения за период      |        |                                       | На конец периода         |                                       |
|--|------|-----------------|--------------------------|---------------------------------------|-----------|--------------------------|--------|---------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|
|  |      |                 | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |           | первоначальная стоимость | выбыло | часть стоимости, списанной на расходы | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
| 1  | 2    | 3               | 4                        | 5                                     | 6         | 7                        | 8      | 9                                     | 10                       | 11                                    |
| НИОКР - всего  | 5140 | за 20 21 г. (1) | 47 156                   | (10 231)                              | 7 280     | -                        | -      | (4 099)                               | 54 436                   | (14 330)                              |
|  | 5150 | за 20 20 г. (2) | 47 156                   | (6 132)                               | -         | -                        | -      | (4 099)                               | 47 156                   | (10 231)                              |
| из них:  |      |                 |                          |                                       |           |                          |        |                                       |                          |                                       |
| Патенто-спонсорные результаты выполненных НИОКР            | 5141 | за 20 21 г. (1) | 47 156                   | (10 231)                              | 7 280     |                          |        | (4 099)                               | 54 436                   | (14 330)                              |
|  | 5151 | за 20 20 г. (2) | 47 156                   | (6 132)                               |           |                          |        | (4 099)                               | 47 156                   | (10 231)                              |
| Прочие   | 5142 | за 20 21 г. (1) | -                        | -                                     |           |                          |        |                                       | -                        | -                                     |
|  | 5152 | за 20 20 г. (2) |                          |                                       |           |                          |        |                                       | -                        | -                                     |
| Сравнение из общей суммы НИОКР:                            |      |                 |                          |                                       |           |                          |        |                                       |                          |                                       |
| Расходы на НИОКР, выполняемые собственными силами          | 5143 | за 20 21 г. (1) | -                        | -                                     |           |                          |        |                                       | -                        | -                                     |
|  | 5153 | за 20 20 г. (2) |                          |                                       |           |                          |        |                                       | -                        | -                                     |
| Расходы на НИОКР, выполняемые силами сторонних организаций | 5144 | за 20 21 г. (1) | 38 402                   | -                                     | 7 280     |                          |        |                                       | 45 682                   | -                                     |
|  | 5154 | за 20 20 г. (2) | 38 402                   |                                       |           |                          |        |                                       | 38 402                   | -                                     |

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

Приложение 7. 5.2.2. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА

| Наименование показателя  | Код             | Период          | На начало года | Изменения за период |  |  | На конец периода |
|--|-----------------|-----------------|----------------|---------------------|--|--|------------------|
|  |                 |                 |                | затраты за период   | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве НМА или НИОКР |                  |
| 1  | 2               | 3               | 4              | 5                   | 6  | 7  | 8                |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего                               | 5150            | за 20 21 г. (1) | 4 068          | 3 379               | -  | (7 280)                                  | 167              |
| в том числе:   | 5170            | за 20 20 г. (2) | 4 068          | -                   | -  | -  | 4 068            |
| Патентно-исследовательские результаты выполненных НИОКР                                    | 5151            | за 20 21 г. (1) | 4 068          | 3 375               | -  | (7 280)                                  | 167              |
| 5171   | за 20 20 г. (2) | 4 068           | -              | -                   | -  | -  | 4 068            |
| 5152   | за 20 21 г. (1) | -               | -              | -                   | -  | -  | -                |
| 5172   | за 20 20 г. (2) | -               | -              | -                   | -  | -  | -                |
| Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего                      | 5180            | за 20 21 г. (1) | -              | -                   | -  | -  | -                |
| 5190   | за 20 20 г. (2) | -               | -              | -                   | -  | -  | -                |
| в том числе:   | 5181            | за 20 21 г. (1) | -              | -                   | -  | -  | -                |
| у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель                  | 5191            | за 20 20 г. (2) | -              | -                   | -  | -  | -                |
| у патентообладателя на программы ЭВМ, базы данных  | 5182            | за 20 21 г. (1) | -              | -                   | -  | -  | -                |
| 5192   | за 20 20 г. (2) | -               | -              | -                   | -  | -  | -                |
| у владельца на программный код, знак обслуживания, наименование места происхождения товара | 5183            | за 20 21 г. (1) | -              | -                   | -  | -  | -                |
| 5193   | за 20 20 г. (2) | -               | -              | -                   | -  | -  | -                |
| Прочие   | 5194            | за 20 21 г. (1) | -              | -                   | -  | -  | -                |
| 5194   | за 20 20 г. (2) | -               | -              | -                   | -  | -  | -                |

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год





| Наименование показателя  | Код  | Период     | На начало года      |                           |                      |                          |   | Изменения за период |                     |                           |                     |                   | На конец периода     |                  |                      |
|--|------|------------|---------------------|---------------------------|----------------------|--------------------------|---|---------------------|---------------------|---------------------------|---------------------|-------------------|----------------------|------------------|----------------------|
|  |      |            | первичная стоимость | накопительная амортизация | остаточная стоимость | заслужено                |   | на начало периода   | присвоено           |                           | первичная стоимость | на начало периода | остаточная стоимость | на конец периода | остаточная стоимость |
|  |      |            |                     |                           |                      | первоначальная стоимость | накопительная амортизация по поступившим объектам |                     | первичная стоимость | накопительная амортизация |                     |                   |                      |                  |                      |
| 1  | 2    | 3          | 4                   | 5                         | 6                    | 7                        | 8   | 9                   | 10                  | 11                        | 12                  | 13                | 14                   | 15               | 16                   |
| Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые - всего | 5202 | за 2020 г. | 11 737              | -                         | 11 737               | -                        | -   | -                   | -                   | -                         | -                   | -                 | 11 737               | -                | 11 737               |
| в том числе:   | 5202 | за 2020 г. | 11 737              | -                         | 11 737               | -                        | -   | -                   | -                   | -                         | -                   | -                 | 11 737               | -                | 11 737               |
| земельные участки  | 5202 | за 2020 г. | 11 737              | -                         | 11 737               | -                        | -   | -                   | -                   | -                         | -                   | -                 | 11 737               | -                | 11 737               |
| объекты придорожного назначения  | 5202 | за 2020 г. | -                   | -                         | -                    | -                        | -   | -                   | -                   | -                         | -                   | -                 | -                    | -                | -                    |
| Климатные воздействия на коренные улусские земли                                   | 5202 | за 2020 г. | -                   | -                         | -                    | -                        | -   | -                   | -                   | -                         | -                   | -                 | -                    | -                | -                    |
| Учтено в составе прочих активов в материальной ценности - всего                    | 5203 | за 2020 г. | -                   | -                         | -                    | -                        | -   | -                   | -                   | -                         | -                   | -                 | -                    | -                | -                    |
| в том числе:   | 5203 | за 2020 г. | -                   | -                         | -                    | -                        | -   | -                   | -                   | -                         | -                   | -                 | -                    | -                | -                    |
| инструменты для обработки древесины  | 5203 | за 2020 г. | -                   | -                         | -                    | -                        | -   | -                   | -                   | -                         | -                   | -                 | -                    | -                | -                    |
| инструменты, приспособления и прочее оборудование                                  | 5203 | за 2020 г. | -                   | -                         | -                    | -                        | -   | -                   | -                   | -                         | -                   | -                 | -                    | -                | -                    |

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

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

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



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

| Наименования показателя   | Код  | На 31 декабря<br>2021 г. (1) | На 31 декабря<br>2020 г. (2) | На 31 декабря<br>2019 г. (3) |
|---|------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 1   | 2    | 3                            | 4                            | 5                            |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе  | 5280 | 119 479                      | 121 686                      | 123 671                      |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом   | 5281 | 1 553                        | 1 553                        | 1 553                        |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе  | 5282 | 0                            | 0                            | 0                            |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом   | 5283 | 7 779 692                    | 7 718 762                    | 4 590 304                    |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | 75 606                       | 281 990                      | 252 251                      |
| Основные средства, переведенные на консервацию  | 5285 | 35 920                       | 35 594                       | 32 450                       |
| Иное использование основных средств (заполн. и др.)   | 5286 | 0                            | 0                            | 0                            |

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год, предшествующий предыдущему

Приложение 11. 5.3.5. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя   | Код  | Период        | На начало года | Изменения за период |  | На конец периода |
|---|------|---------------|----------------|---------------------|--|------------------|
|   |      |               |                | закрыты за период   | открыто в<br>проект и учтено в<br>качестве основной<br>средств или<br>увеличение<br>стоимости<br>капитальных<br>вложений |                  |
|   | 2    | 3             | 4              | 5                   | 6  | 8                |
| Незавершенное строительство и незавершенные работы по приобретению, модернизации и в основным средствам - всего | 5340 | на 20.21.1.11 | 2 935 036      | 4 766 862           | (3 848 488)  | 3 834 809        |
| в том числе:  |      | на 20.20.1.12 | 3 177 687      | 4 031 021           | (3 333 333)  | 2 835 036        |
| незавершенное строительство:  | 5341 | на 20.21.1.11 | 8 528 835      | 4 353 480           | (131 955)  | 2 662 297        |
| приобретение основных средств:  | 5342 | на 20.21.1.11 | 8 563 347      | 3 151 875           | (115 548)  | 1 926 639        |
| оборудование и установка:   | 5343 | на 20.21.1.11 | 132 430        | 256 386             | (4 065)  | 184 151          |
| прочие:   | 5344 | на 20.21.1.11 | 853 296        | 76 968              | (59 052)   | 869 206          |
|   | 5345 | на 21.20.1.12 | 1 050 220      | 800 306             | (77 682)   | 853 248          |

Приложение 12. 5.3.6. Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств

| наименование показателя                        | код  | период        | на начало года        |                             | изменения за период |              |              |              |              |              | по итогам года | по итогам года |
|--|------|---------------|-----------------------|-----------------------------|---------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------------|----------------|
|  |      |               | погашено по процентам | погашено по основному долгу | использовано        |              | использовано |              | использовано |              |                |                |
|  |      |               |                       |                             | в результате        | использовано | использовано | использовано | использовано | использовано |                |                |
| авансы, выданные под капитальное строительство | 5351 | за 20.21.1.11 | 96 088                | -                           | 575 793             | -            | (344 742)    | -            | -            | -            | 426 537        | -              |
| в том числе:                                   | 5352 | за 20.21.1.11 | 33 532                | -                           | 240 516             | -            | (177 650)    | -            | -            | -            | 98 068         | -              |
| капитальное строительство:                     | 5353 | за 20.21.1.11 | 84 774                | -                           | 571 407             | -            | (344 742)    | -            | -            | -            | 411 438        | -              |
| приобретение основных средств:                 | 5354 | за 20.21.1.11 | 26 000                | -                           | 236 382             | -            | (177 650)    | -            | -            | -            | 84 274         | -              |
| прочие:  | 5355 | за 20.21.1.11 | 11 312                | -                           | 3 752               | -            | (132)        | -            | -            | -            | 15 304         | -              |
|  | 5356 | за 20.21.1.11 | 7 520                 | -                           | 4 126               | -            | (132)        | -            | -            | -            | 11 312         | -              |
|  | 5357 | за 20.21.1.11 | -                     | -                           | -                   | -            | -            | -            | -            | -            | -              | -              |
|  | 5358 | за 20.21.1.11 | -                     | -                           | -                   | -            | -            | -            | -            | -            | -              | -              |

Приложение 13. 5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя  | Код   | Период      | На начало года   |                  | покупка | Изменения за период |                 |  | прочие изменения (убыток от переоценки) | на конец периода           |                            |
|--|-------|-------------|------------------|------------------|---------|---------------------|-----------------|--|---|----------------------------|----------------------------|
|  |       |             | финансовый актив | финансовый актив |         | выбытие (по цене)   |                 | накопленные проценты (курсовая разница) (убыток от переоценки) |   | на конец периода (по цене) | на конец периода (по цене) |
|  |       |             |                  |                  |         | параметрический     | параметрический |  |   |                            |                            |
| 1  | 2     | 3           | 4                | 5                | 6       | 7                   | 8               | 9  | 10                                      | 11                         | 12                         |
| Долгосрочные ФВ - всего  | 5301  | на 20.01.11 | 2 130 579        | (1 632 599)      | —       | —                   | —               | —  | 18 153                                  | 2 130 579                  | (1 613 245)                |
|  | 5311  | на 20.01.11 | 2 130 579        | (1 557 468)      | —       | —                   | —               | —  | (74 329)                                | 2 130 579                  | (1 532 288)                |
| Вклады в уставный капитал и прочие средства других обществ - всего | 5302  | на 20.01.11 | 50 579           | (10 022)         | —       | —                   | —               | —  | (3 214)                                 | 50 579                     | (19 236)                   |
|  | 5312  | на 20.01.11 | 50 579           | (13 236)         | —       | —                   | —               | —  | (3 214)                                 | 50 579                     | (19 022)                   |
| в том числе:   |       |             |                  |                  |         |                     |                 |  |   |                            |                            |
| доля в уставном капитале общества                                  | 53021 | на 20.01.11 | 35 219           | (13 454)         | —       | —                   | —               | —  | 1 729                                   | 35 219                     | (12 183)                   |
|  | 53121 | на 20.01.11 | 35 219           | (14 541)         | —       | —                   | —               | —  | (623)                                   | 35 219                     | (13 454)                   |
| доля в уставном капитале общества                                  | 53022 | на 20.01.11 | —                | —                | —       | —                   | —               | —  | —                                       | —                          | —                          |
|  | 53122 | на 20.01.11 | —                | —                | —       | —                   | —               | —  | —                                       | —                          | —                          |
| прочие   | 53023 | на 20.01.11 | 14 360           | (568)            | —       | —                   | —               | —  | (1 465)                                 | 14 360                     | (2 043)                    |
|  | 53123 | на 20.01.11 | 14 360           | (568)            | —       | —                   | —               | —  | (1 465)                                 | 14 360                     | (568)                      |
| Государственный и муниципальный ценный бумага                      | 5303  | на 20.01.11 | —                | —                | —       | —                   | —               | —  | —                                       | —                          | —                          |
|  | 5313  | на 20.01.11 | —                | —                | —       | —                   | —               | —  | —                                       | —                          | —                          |
| Центры учета других финансовых - всего                             | 5304  | на 20.01.11 | —                | —                | —       | —                   | —               | —  | —                                       | —                          | —                          |
|  | 5314  | на 20.01.11 | —                | —                | —       | —                   | —               | —  | —                                       | —                          | —                          |
| в том числе:   |       |             |                  |                  |         |                     |                 |  |   |                            |                            |
| доля в уставном капитале общества (доля в уставном)                | 53041 | на 20.01.11 | —                | —                | —       | —                   | —               | —  | —                                       | —                          | —                          |
|  | 53141 | на 20.01.11 | —                | —                | —       | —                   | —               | —  | —                                       | —                          | —                          |
| Прочие   | 53042 | на 20.01.11 | —                | —                | —       | —                   | —               | —  | —                                       | —                          | —                          |
|  | 53142 | на 20.01.11 | —                | —                | —       | —                   | —               | —  | —                                       | —                          | —                          |
| Долгосрочные ФВ, из которых:                                       | 5305  | на 20.01.11 | 2 080 000        | (1 616 376)      | —       | —                   | —               | —  | 22 387                                  | 2 080 000                  | (1 594 009)                |
|  | 5315  | на 20.01.11 | 2 080 000        | (1 544 243)      | —       | —                   | —               | —  | (72 133)                                | 2 080 000                  | (1 518 376)                |
| Прочие   | 5306  | на 20.01.11 | —                | —                | —       | —                   | —               | —  | —                                       | —                          | —                          |
|  | 5316  | на 20.01.11 | —                | —                | —       | —                   | —               | —  | —                                       | —                          | —                          |
| Долгосрочные ФВ, из которых:                                       | 5307  | на 20.01.11 | 12 138           | 601              | —       | —                   | —               | —  | (1 467)                                 | 12 138                     | (606)                      |
|  | 5317  | на 20.01.11 | 12 138           | 2 470            | —       | —                   | —               | —  | (1 809)                                 | 12 138                     | 601                        |
| Вклады в уставный капитал и прочие средства других обществ - всего | 5308  | на 20.01.11 | 12 138           | 601              | —       | —                   | —               | —  | (1 467)                                 | 12 138                     | (606)                      |
|  | 5318  | на 20.01.11 | 12 138           | 2 470            | —       | —                   | —               | —  | (1 809)                                 | 12 138                     | 601                        |
| в том числе:   |       |             |                  |                  |         |                     |                 |  |   |                            |                            |
| доля в уставном капитале общества                                  | 53081 | на 20.01.11 | —                | —                | —       | —                   | —               | —  | —                                       | —                          | —                          |
|  | 53181 | на 20.01.11 | —                | —                | —       | —                   | —               | —  | —                                       | —                          | —                          |
| доля в уставном капитале общества                                  | 53082 | на 20.01.11 | —                | —                | —       | —                   | —               | —  | —                                       | —                          | —                          |
|  | 53182 | на 20.01.11 | —                | —                | —       | —                   | —               | —  | —                                       | —                          | —                          |
| прочие   | 53083 | на 20.01.11 | 12 138           | 601              | —       | —                   | —               | —  | (1 467)                                 | 12 138                     | (606)                      |
|  | 53183 | на 20.01.11 | 12 138           | 2 470            | —       | —                   | —               | —  | (1 809)                                 | 12 138                     | 601                        |
| Государственный и муниципальный ценный бумага                      | 5309  | на 20.01.11 | —                | —                | —       | —                   | —               | —  | —                                       | —                          | —                          |
|  | 5319  | на 20.01.11 | —                | —                | —       | —                   | —               | —  | —                                       | —                          | —                          |
| Центры учета других финансовых - всего                             | 5310  | на 20.01.11 | —                | —                | —       | —                   | —               | —  | —                                       | —                          | —                          |
|  | 5320  | на 20.01.11 | —                | —                | —       | —                   | —               | —  | —                                       | —                          | —                          |
| в том числе:   |       |             |                  |                  |         |                     |                 |  |   |                            |                            |
| доля в уставном капитале общества (доля в уставном)                | 53101 | на 20.01.11 | —                | —                | —       | —                   | —               | —  | —                                       | —                          | —                          |
|  | 53201 | на 20.01.11 | —                | —                | —       | —                   | —               | —  | —                                       | —                          | —                          |
| Прочие   | 53102 | на 20.01.11 | —                | —                | —       | —                   | —               | —  | —                                       | —                          | —                          |
|  | 53202 | на 20.01.11 | —                | —                | —       | —                   | —               | —  | —                                       | —                          | —                          |
| Долгосрочные ФВ, из которых:                                       | 5321  | на 20.01.11 | 2 118 841        | (1 632 999)      | —       | —                   | —               | —  | 20 600                                  | 2 118 841                  | (1 612 379)                |
|  | 5331  | на 20.01.11 | 2 118 841        | (1 558 939)      | —       | —                   | —               | —  | (73 060)                                | 2 118 841                  | (1 535 999)                |



| Наименование показателя  | Код    | Период          | На начало года         |                | Получено | Изменения за период |                |                | Итого<br>выбыли (остаток)<br>до истечения<br>срока<br>погашения | На конец периода |                        |
|--|--------|-----------------|------------------------|----------------|----------|---------------------|----------------|----------------|---|------------------|------------------------|
|  |        |                 | начисленные отчисления | использованные |          | выбыли (остаток)    | использованные | использованные |   | использованные   |                        |
|  |        |                 |                        |                |          |                     |                |                |   |                  | начисленные отчисления |
| 1  | 2      | 3               | 4                      | 5              | 6        | 7                   | 8              | 9              | 10  | 11               | 12                     |
| Краткосрочные ФВ - всего   | 5008   | на 20 21 г. (1) | 70 163                 | (55 471)       | 5 000    | (5 200)             | -              | -              | 200   | 69 963           | (55 271)               |
|  | 5118   | на 20 20 г. (2) | 70 363                 | (55 671)       | -        | (200)               | -              | -              | 200   | 70 163           | (55 471)               |
| Вклады в уставные капиталы других обществ - всего                                | 5009   | на 20 21 г. (1) | -                      | -              | -        | -                   | -              | -              | -   | -                | -                      |
|  | 5119   | на 20 20 г. (2) | -                      | -              | -        | -                   | -              | -              | -   | -                | -                      |
| Государственные и муниципальные ценные бумаги                                    | 5002   | на 20 21 г. (1) | -                      | -              | -        | -                   | -              | -              | -   | -                | -                      |
|  | 5102   | на 20 20 г. (2) | -                      | -              | -        | -                   | -              | -              | -   | -                | -                      |
| Центральные и другие облигации - всего   | 5005   | на 20 21 г. (1) | -                      | -              | -        | -                   | -              | -              | -   | -                | -                      |
|  | 5105   | на 20 20 г. (2) | -                      | -              | -        | -                   | -              | -              | -   | -                | -                      |
| в том числе:   |        |                 |                        |                |          |                     |                |                |   |                  |                        |
|  | 5005.1 | на 20 21 г. (1) | -                      | -              | -        | -                   | -              | -              | -   | -                | -                      |
| долговые ценные бумаги (облигации, вексели)                                      | 52(65) | на 20 20 г. (2) | -                      | -              | -        | -                   | -              | -              | -   | -                | -                      |
|  |        |                 |                        |                |          |                     |                |                |   |                  |                        |
| Предоставленные займы  | 5004   | на 20 21 г. (1) | 65 471                 | (65 471)       | -        | (200)               | -              | -              | 200   | 65 271           | (65 271)               |
|  | 5104   | на 20 20 г. (2) | 65 671                 | (65 671)       | -        | (200)               | -              | -              | 200   | 65 471           | (65 471)               |
| Долговые вклады  | 5006   | на 20 21 г. (1) | -                      | -              | 5 000    | (5 000)             | -              | -              | -   | -                | -                      |
|  | 5106   | на 20 20 г. (2) | -                      | -              | -        | -                   | -              | -              | -   | -                | -                      |
| Прочие   | 5008   | на 20 21 г. (1) | 4 692                  | -              | -        | -                   | -              | -              | -   | 4 692            | -                      |
|  | 5108   | на 20 20 г. (2) | 4 692                  | -              | -        | -                   | -              | -              | -   | 4 692            | -                      |
| Краткосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего                     | 5006   | на 20 21 г. (1) | -                      | -              | -        | -                   | -              | -              | -   | -                | -                      |
|  | 5106   | на 20 20 г. (2) | -                      | -              | -        | -                   | -              | -              | -   | -                | -                      |
| Вклады в уставные (подарочные) капиталы других обществ - всего                   | 5009   | на 20 21 г. (1) | -                      | -              | -        | -                   | -              | -              | -   | -                | -                      |
|  | 5109   | на 20 20 г. (2) | -                      | -              | -        | -                   | -              | -              | -   | -                | -                      |
| Государственные и муниципальные ценные бумаги                                    | 5002   | на 20 21 г. (1) | -                      | -              | -        | -                   | -              | -              | -   | -                | -                      |
|  | 5102   | на 20 20 г. (2) | -                      | -              | -        | -                   | -              | -              | -   | -                | -                      |
| Центральные и другие облигации - всего   | 5005   | на 20 21 г. (1) | -                      | -              | -        | -                   | -              | -              | -   | -                | -                      |
|  | 5105   | на 20 20 г. (2) | -                      | -              | -        | -                   | -              | -              | -   | -                | -                      |
| в том числе:   |        |                 |                        |                |          |                     |                |                |   |                  |                        |
|  | 5005.1 | на 20 21 г. (1) | -                      | -              | -        | -                   | -              | -              | -   | -                | -                      |
| долговые ценные бумаги (облигации, вексели)                                      | 52(73) | на 20 21 г. (1) | -                      | -              | -        | -                   | -              | -              | -   | -                | -                      |
|  | 53(73) | на 20 20 г. (2) | -                      | -              | -        | -                   | -              | -              | -   | -                | -                      |
| Прочие   | 5007   | на 20 21 г. (1) | -                      | -              | -        | -                   | -              | -              | -   | -                | -                      |
|  | 5107   | на 20 20 г. (2) | -                      | -              | -        | -                   | -              | -              | -   | -                | -                      |
| Краткосрочные ФВ, не имеющие текущую рыночную стоимость на отчетную дату - всего | 5007   | на 20 21 г. (1) | 70 163                 | (65 471)       | 5 000    | (5 200)             | -              | -              | 200   | 69 963           | (65 271)               |
|  | 5107   | на 20 20 г. (2) | 70 363                 | (65 671)       | -        | (200)               | -              | -              | 200   | 70 163           | (65 471)               |
| Финансовые вложения - ИТОГО  | 5000   | на 20 21 г. (1) | 2 200 742              | (1 697 889)    | 5 000    | (5 200)             | -              | -              | 19 353  | 2 200 542        | (1 678 536)            |
|  | 5100   | на 20 20 г. (2) | 2 200 942              | (1 623 140)    | -        | (200)               | -              | -              | (74 729)  | 2 200 742        | (1 697 889)            |

Приложение 14. 5.4.2. Корректировки оценок финансовых вложений

| Показатель   |       | Изменения за период |            |            |                         | На конец периода |
|--|-------|---------------------|------------|------------|-------------------------|------------------|
| Наименование   | Код   | На начало года      | Увеличение | Уменьшение | Выбытие при списании ФВ |                  |
| 1  | 2     | 3                   | 4          | 5          | 6                       | 7                |
| Долгосрочные финансовые вложения   | 7100  | (1 632 388)         | (4 576)    | 23 729     | -                       | (1 613 245)      |
| Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их первоначальной стоимостью | 7110  | 601                 | (2 829)    | 1 362      | -                       | (866)            |
| в том числе:   |       |                     |            |            |                         |                  |
| Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего                               | 7111  | 601                 | (2 829)    | 1 362      | -                       | (866)            |
| в том числе:   |       |                     |            |            |                         |                  |
| дочерних хозяйственных обществ   | 71111 |                     |            |            |                         | -                |
| зависимых хозяйственных обществ  | 71112 |                     |            |            |                         | -                |
| прочие   | 71113 | 601                 | (2 829)    | 1 362      |                         | (866)            |
| Государственные и муниципальные ценные бумаги  | 7112  |                     |            |            |                         | -                |
| Ценные бумаги других организаций - всего   | 7113  |                     |            |            |                         | -                |
| в том числе:   |       |                     |            |            |                         |                  |
| долговые ценные бумаги (облигации, векселя)  | 71131 |                     |            |            |                         | -                |
| Прочие   | 71132 |                     |            |            |                         | -                |
| Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью        | 7120  | -                   | -          | -          | -                       | -                |
| в том числе:   |       |                     |            |            |                         |                  |
| Ценные бумаги других организаций - всего   | 7121  |                     |            |            |                         | -                |
| в том числе:   |       |                     |            |            |                         |                  |
| долговые ценные бумаги (облигации, векселя)  | 71211 |                     |            |            |                         | -                |
| Прочие   | 7122  |                     |            |            |                         | -                |
| Резерв под обесценение финансовых вложений, по которому рыночная стоимость не определяется   | 7130  | (1 632 999)         | (1 747)    | 22 367     | -                       | (1 612 379)      |
| в том числе:   |       |                     |            |            |                         |                  |
| Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего                               | 7131  | (16 623)            | (1 747)    | -          | -                       | (18 370)         |
| в том числе:   |       |                     |            |            |                         |                  |
| дочерних хозяйственных обществ   | 71311 | (15 465)            | (1 729)    |            |                         | (17 194)         |
| зависимых хозяйственных обществ  | 71312 | -                   |            |            |                         | -                |
| прочие   | 71313 | (1 158)             | (18)       |            |                         | (1 176)          |
| Государственные и муниципальные ценные бумаги  | 7132  |                     |            |            |                         | -                |
| Ценные бумаги других организаций - всего   | 7133  |                     |            |            |                         | -                |
| в том числе:   |       |                     |            |            |                         |                  |
| долговые ценные бумаги (облигации, векселя)  | 71331 |                     |            |            |                         | -                |
| Предоставленные займы  | 7134  |                     |            |            |                         | -                |
| Депозитные вклады  | 7135  | (1 616 376)         |            | 22 367     |                         | (1 594 009)      |
| Прочие   | 7136  |                     |            |            |                         | -                |

| Показатель   |       | На начало<br>года | Изменение за период |            |                             | на конец<br>периода |
|--|-------|-------------------|---------------------|------------|-----------------------------|---------------------|
| Наименование   | Код   |                   | Увеличение          | Уменьшение | Выбытие при<br>отписании ФБ |                     |
| 1  | 2     | 3                 | 4                   | 5          | 6                           | 7                   |
| <b>Краткосрочные финансовые вложения</b>   | 7200  | (65 471)          | -                   | 200        | -                           | (65 271)            |
| Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их первоначальной оценкой, по которой она определялась | 7210  | -                 | -                   | -          | -                           | -                   |
| в том числе:   |       |                   |                     |            |                             |                     |
| Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего   | 7211  | -                 | -                   | -          | -                           | -                   |
| в том числе:   |       |                   |                     |            |                             |                     |
| дочерних хозяйственных обществ   | 72111 |                   |                     |            |                             | -                   |
| зависимых хозяйственных обществ  | 72112 |                   |                     |            |                             | -                   |
| прочие   | 72113 |                   |                     |            |                             | -                   |
| Ценные бумаги других организаций - всего   | 7212  |                   |                     |            |                             | -                   |
| в том числе:   |       |                   |                     |            |                             |                     |
| долговые ценные бумаги (облигации, векселя)  | 72121 |                   |                     |            |                             | -                   |
| Прочие   | 72122 |                   |                     |            |                             | -                   |
| Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью                                  | 7220  | -                 | -                   | -          | -                           | -                   |
| в том числе:   |       |                   |                     |            |                             |                     |
| Ценные бумаги других организаций - всего   | 7221  |                   |                     |            |                             | -                   |
| в том числе:   |       |                   |                     |            |                             |                     |
| долговые ценные бумаги (облигации, векселя)  | 72211 |                   |                     |            |                             | -                   |
| Прочие   | 7222  |                   |                     |            |                             | -                   |
| <b>Резерв под обесценение финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости</b>                                       | 7230  | (65 471)          | -                   | 200        | -                           | (65 271)            |
| в том числе:   |       |                   |                     |            |                             |                     |
| Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего   | 7231  | -                 | -                   | -          | -                           | -                   |
| в том числе:   |       |                   |                     |            |                             |                     |
| дочерних хозяйственных обществ   | 72311 |                   |                     |            |                             | -                   |
| зависимых хозяйственных обществ  | 72312 |                   |                     |            |                             | -                   |
| прочие   | 72313 |                   |                     |            |                             | -                   |
| Государственные и муниципальные ценные бумаги  | 7232  |                   |                     |            |                             | -                   |
| Ценные бумаги других организаций - всего   | 7233  |                   |                     |            |                             | -                   |
| в том числе:   |       |                   |                     |            |                             |                     |
| долговые ценные бумаги (облигации, векселя)  | 72331 |                   |                     |            |                             | -                   |
| <b>Предоставленные займы</b>   | 7234  | (65 471)          |                     | 200        |                             | (65 271)            |
| Депозитные вклады  | 7235  |                   |                     |            |                             | -                   |
| Прочие   | 7236  |                   |                     |            |                             | -                   |



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

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

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год, предшествующий предыдущему

\* - включать в состав бухгалтерской отчетности в случае наличия данных

Приложение 16. 5.5.1. Наличие и движение запасов

| Наименование<br>показателя    | Код  | Период          | Изменения за период |                                     |                          |               |                                     |                                    | На конец периода                                 |                    |  |
|-------------------------------|------|-----------------|---------------------|-------------------------------------|--------------------------|---------------|-------------------------------------|------------------------------------|--|--------------------|--|
|                               |      |                 | На начало года      |                                     | поступления<br>и затраты | выбыло        |                                     | убыток<br>от снижения<br>стоимости | оборот запасов<br>между их группами<br>(задания) | себе-<br>стоимость | величина<br>резерва<br>под снижение<br>стоимости |
|                               |      |                 | себестоимость       | резерв<br>под снижение<br>стоимости |                          | себестоимость | резерв<br>под снижение<br>стоимости |                                    |  |                    |  |
| 1                             | 2    | 3               | 4                   | 5                                   | 6                        | 7             | 8                                   | 9                                  | 10   | 11                 | 12   |
| Запасы - всего                | 5400 | за 20 21 г. (1) | 1 014 162           | (389)                               | 3 018 573                | (2 890 559)   | 425                                 | (45)                               | x  | 1 142 176          | (10)   |
|                               | 5420 | за 20 20 г. (2) | 954 777             | (219)                               | 2 917 418                | (2 858 033)   | -                                   | (170)                              | x  | 1 014 162          | (389)  |
| сырье и материалы             | 5401 | за 20 21 г. (1) | 1 014 162           | (389)                               | 3 018 573                | (2 890 559)   | 425                                 | (45)                               |  | 1 142 176          | (10)   |
|                               | 5421 | за 20 20 г. (2) | 954 777             | (219)                               | 2 917 418                | (2 858 033)   |                                     | (170)                              |  | 1 014 162          | (389)  |
| незавершенное<br>производство | 5402 | за 20 21 г. (1) | -                   | -                                   |                          |               |                                     |                                    |  | -                  | -  |
|                               | 5422 | за 20 20 г. (2) |                     |                                     |                          |               |                                     |                                    |  | -                  | -  |
| товары отгруженные            | 5403 | за 20 21 г. (1) | -                   | -                                   |                          |               |                                     |                                    |  | -                  | -  |
|                               | 5423 | за 20 20 г. (2) |                     |                                     |                          |               |                                     |                                    |  | -                  | -  |
| готовая продукция и<br>товары | 5404 | за 20 21 г. (1) | -                   | -                                   |                          |               |                                     |                                    |  | -                  | -  |
|                               | 5424 | за 20 20 г. (2) |                     |                                     |                          |               |                                     |                                    |  | -                  | -  |
| прочие запасы и<br>затраты    | 5405 | за 20 21 г. (1) | -                   | -                                   |                          |               |                                     |                                    |  | -                  | -  |
|                               | 5425 | за 20 20 г. (2) |                     |                                     |                          |               |                                     |                                    |  | -                  | -  |

Приложение 17. 5.5.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя                          | Код  | на 31 декабря<br>2021 г.<br>(1) | на 31 декабря<br>2020 г.<br>(2) | на 31 декабря<br>2019 г.<br>(3) |
|--|------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 1  | 2    | 3                               | 4                               | 5                               |
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего   | 5440 | -                               | -                               | -                               |
| в том числе:                                     |      |                                 |                                 |                                 |
| сырье и материалы                                | 5441 |                                 |                                 |                                 |
| незавершенное производство                       | 5442 |                                 |                                 |                                 |
| товары отгруженные                               | 5443 |                                 |                                 |                                 |
| готовая продукция и товары                       | 5444 |                                 |                                 |                                 |
| прочие запасы и затраты                          | 5445 |                                 |                                 |                                 |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5446 | -                               | -                               | -                               |
| в том числе:                                     |      |                                 |                                 |                                 |
| сырье и материалы                                | 5446 |                                 |                                 |                                 |
| товары отгруженные                               | 5447 |                                 |                                 |                                 |
| готовая продукция и товары                       | 5448 |                                 |                                 |                                 |
| прочие запасы и затраты                          | 5449 |                                 |                                 |                                 |

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему







Приложение 19. 5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя  | Код   | На 31 декабря 2021 г. (1)     |  | На 31 декабря 2020 г. (2)     |  | На 31 декабря 2019 г. (3)     |  |
|--|-------|-------------------------------|--|-------------------------------|--|-------------------------------|--|
|  |       | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам) | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам) | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам) |
| 1  | 2     | 3                             | 4  | 5                             | 6  | 7                             | 8  |
| Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты                                      | 664   | 7 516 979                     | 1 551 489  | 8 711 726                     | 1 569 681  | 10 427 327                    | 1 740 356  |
| в том числе:   |       |                               |  |                               |  |                               |  |
| покупатели и заказчики, в том числе:   | 6641  | 6 018 479                     | 1 520 282  | 7 191 354                     | 1 370 755  | 9 012 244                     | 1 529 903  |
| по перебою электроснабжения  | 66411 | 4 659 268                     | 1 413 008  | 5 769 028                     | 1 317 057  | 7 287 658                     | 1 348 172  |
| по электроснабжению  | 66412 | 48 721                        | 27 783   | 52 224                        | 21 993   | 46 392                        | 50 476   |
| по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса | 66413 |                               |  |                               |  |                               |  |
| по перепродаже электроэнергии и мощности   | 66414 | 905 429                       | 1 029  | 924 203                       | 6 014  | 1 285 104                     | 2 403  |
| по доходам от аренды   | 66415 | 8 267                         | 7 355  | 19 555                        | 19 072   | 1 393                         | 1 393  |
| прочие   | 66416 | 396 794                       | 71 107   | 429 346                       | 6 622  | 388 767                       | 149 459  |
| вклады к получению   | 6642  |                               |  |                               |  |                               |  |
| задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам   | 6643  |                               |  |                               |  |                               |  |
| задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал                                       | 6644  |                               |  |                               |  |                               |  |
| авансы выданные  | 6645  | 48 299                        | 28 788   | 42 973                        | 29 463   | 24 481                        | 6 971  |
| прочая дебиторская задолженность   | 6646  | 1 452 201                     | 102 418  | 1 477 399                     | 173 459  | 1 380 802                     | 203 524  |







Приложение 21. 5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя                                    | Код   | На 31 декабря<br>2021 г.<br>(1) | На 31 декабря<br>2020 г.<br>(2) | На 31 декабря<br>2019 г.<br>(3) |
|--|-------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 1  | 2     | 3                               | 4                               | 5                               |
| <b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                      |       |                                 |                                 |                                 |
| Кредиторская задолженность                                 |       | 465 345                         | 520 349                         | 484 308                         |
| в том числе  |       |                                 |                                 |                                 |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками                      | 5601  | 293 617                         | 263 585                         | 352 575                         |
| ф.л.н.   |       |                                 |                                 |                                 |
| спонсорством   | 56011 | 139 602                         | 144 058                         | 185 381                         |
| прочие   | 56012 | 154 015                         | 119 527                         | 167 194                         |
| Векселя к уплате   | 5602  |                                 |                                 |                                 |
| Задолженность по оплате труда перед персоналом             | 5603  |                                 |                                 |                                 |
| Задолженность перед государственными внебюджетными фондами | 5604  |                                 |                                 |                                 |
| Задолженность по налогам и сборам                          | 5605  |                                 |                                 |                                 |
| Дивиденды к получению                                      | 5606  | 101 098                         | 245 976                         | 114 117                         |
| Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов  | 5607  |                                 |                                 |                                 |
| Прочая кредиторская задолженность                          | 5608  | 70 630                          | 10 788                          | 17 616                          |

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему



Приложение 22. 5.6.7. Кредиты и займы

| Наименование показателя                | Код   | Период          | На начало года | Изменение за период |                     |  |                      |  | На конец периода |
|--|-------|-----------------|----------------|---------------------|---------------------|--|----------------------|--|------------------|
|  |       |                 |                | Поступления         | Назначение платежей | Платежи по основным суммам задолженности | Платежи по процентам | Платежи по другим кредитным обязательствам |                  |
| 1                                      | 2     | 3               | 4              | 5                   | 6                   | 7  | 8                    | 9  | 10               |
| Долгосрочные заемные средства - всего  | 7430  | на 20 21 г. (1) | 7 752 573      | 10 312 573          | -                   | (5 902 573)                              | -                    | -  | 12 182 573       |
|  | 7430  | на 20 25 г. (2) | 12 380 000     | 22 000 000          | -                   | (22 607 427)                             | -                    | (4 000 000)                                | 7 752 573        |
| в том числе:                           |       |                 |                |                     |                     |  |                      |  |                  |
| Кредиты                                | 7411  | на 20 21 г. (1) | 7 752 573      | 10 312 573          |                     | (5 902 573)                              |                      |  | 12 182 573       |
|  | 7431  | на 20 25 г. (2) | 12 380 000     | 22 000 000          |                     | (22 607 427)                             |                      | (4 000 000)                                | 7 752 573        |
| Займы                                  | 7412  | на 20 21 г. (1) | -              | -                   |                     | -  |                      |  | -                |
|  | 7432  | на 20 25 г. (2) | -              | -                   |                     | -  |                      |  | -                |
| Краткосрочные заемные средства - всего | 7420  | на 20 21 г. (1) | 7 847 704      | 8 129 378           | 993 188             | (14 570 878)                             | (389 183)            | -  | 2 400 188        |
|  | 7440  | на 20 25 г. (2) | 2 277 917      | 10 345 188          | 993 590             | (8 778 864)                              | (982 288)            | 4 000 000                                  | 7 847 704        |
| в том числе:                           |       |                 |                |                     |                     |  |                      |  |                  |
| Кредиты                                | 7421  | на 20 21 г. (1) | 4 022 632      | 9 129 378           |                     | (10 770 878)                             |                      |  | 2 378 132        |
|  | 7441  | на 20 25 г. (2) | 2 254 118      | 8 545 188           |                     | (8 778 864)                              |                      | 4 000 000                                  | 4 022 632        |
| Платежи по кредитам                    | 74211 | на 20 21 г. (1) | 10 054         |                     | 769 041             |  | (752 047)            |  | 37 048           |
|  | 74411 | на 20 25 г. (2) | 23 801         |                     | 978 522             |  | (802 288)            |  | 10 054           |
| Займы                                  | 7422  | на 20 21 г. (1) | 3 815 018      |                     | 222 118             | (3 800 000)                              | (227 136)            |  | 3 815 018        |
|  | 7442  | на 20 25 г. (2) | -              | 3 800 000           | 15 018              |  |                      |  | -                |

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

Приложение 23. 5.6.8. Затраты по кредитам и займам

| Показатель                            |      | По долгосрочным<br>кредитам и займам | По краткосрочным<br>кредитам и займам |
|---------------------------------------|------|--------------------------------------|---------------------------------------|
| Наименование                          | Код  |                                      |                                       |
| 1                                     | 2    | 3                                    | 4                                     |
| Затраты по кредитам всего:            | 7510 | 597 020                              | 172 021                               |
| списанные на прочие расходы           | 7511 | 544 139                              | 172 021                               |
| включенные в стоимость активов        | 7512 | 52 881                               |                                       |
| Затраты по займам всего:              | 7520 | -                                    | 222 118                               |
| списанные на прочие расходы           | 7521 |                                      | 197 566                               |
| включенные в стоимость активов        | 7522 |                                      | 24 552                                |
| Из общих затрат по займам и кредитам: | 7530 | 597 020                              | 394 139                               |
| начисленные %                         | 7531 | 544 139                              | 369 587                               |
| другие затраты                        | 7532 | 52 881                               | 24 552                                |

**Приложение 24. 5.7.1. Оценочные обязательства**

| Показатель  |      | Остаток на<br>начало года | Признано  | Погашено    | Списано как<br>избыточная<br>сумма | Остаток на<br>конец периода |
|---|------|---------------------------|-----------|-------------|------------------------------------|-----------------------------|
| Наименование  | Код  |                           |           |             |                                    |                             |
| 1   | 2    | 3                         | 4         | 5           | 6                                  | 7                           |
| <b>Оценочные обязательства - всего</b>  | 5700 | 2 956 817                 | 2 274 140 | (1 791 719) | (674 474)                          | 2 764 764                   |
| в том числе:  |      |                           |           |             |                                    |                             |
| Оплата предстоящих отпусков   | 5701 | 608 156                   | 1 282 035 | (1 281 819) |                                    | 608 372                     |
| Выплата вознаграждения по итогам года   | 5702 | 343 576                   | 314 493   | (293 298)   | (536)                              | 384 235                     |
| Судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату                                      | 5703 | 2 005 085                 | 663 451   | (214 595)   | (673 577)                          | 1 780 364                   |
| Претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату | 5704 |                           |           |             |                                    | -                           |
| Прочие оценочные обязательства  | 5705 |                           | 14 161    | (2 007)     | (351)                              | 11 793                      |
| <b>Из общей суммы условных обязательств:</b>  |      |                           |           |             |                                    |                             |
| Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности                                      | 5706 |                           | 1 943 714 |             |                                    |                             |
| Созданные за счет прочих расходов   | 5707 |                           | 271 671   |             |                                    |                             |
| Включенные в стоимость актива   | 5708 |                           | 58 755    |             |                                    |                             |



**Приложение 25. 5.7.2. Отложенные налоги**

| Наименование   | Код  | Отложенные<br>налоговые активы | Отложенные<br>налоговые<br>обязательства |
|--|------|--------------------------------|--|
| 1  | 2    | 3                              | 4  |
| Остаток на начало отчетного года   | 7700 | 2 216 900                      | 3 793 099                                |
| Изменение временных разниц в отчетном периоде, вызывающее налоговые последствия  | 7710 | 85 982                         | 134 016                                  |
| Результат изменения налоговых ставок   | 7720 |                                |  |
| Результат изменения правил налогообложения (порядка учета налога на прибыль)   | 7730 |                                |  |
| Изменение временных разниц в отчетном периоде по операциям, результаты которых не включаются в бухгалтерскую прибыль (убыток)  | 7740 | (120 456)                      | (60 799)                                 |
| Списание временных разниц, не вызывающее налоговых последствий   | 7750 | (860)                          | (170)                                    |
| Справочно: Признание (списание) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах | 7760 | (860)                          | х  |
| Остаток на конец отчетного периода   | 7800 | 2 181 566                      | 3 866 146                                |

**Приложение 26. 5.8. Обеспечения**

| Показатель                                    |       | На 31 декабря | На 31 декабря | На 31 декабря |
|---|-------|---------------|---------------|---------------|
| Наименование                                  | Код   | 2021 г. (1)   | 2020 г. (2)   | 2019 г. (3)   |
| 1   | 2     | 3             | 4             | 5             |
| Полученные — всего                            | 5800  | 434 474       | 360 000       | 238 398       |
| в том числе                                   |       |               |               |               |
| векселя                                       | 5801  |               |               |               |
| имущество, находящееся в залоге               | 5802  | 99            | 99            | 3 792         |
| из него:                                      |       |               |               |               |
| объекты основных средств                      | 58021 |               |               |               |
| ценные бумаги и иные финансовые вложения      | 58022 |               |               |               |
| прочее  | 58023 | 99            | 99            | 3 792         |
| прочие полученные                             | 5803  | 434 375       | 359 901       | 234 606       |
| Выданные под собственные обязательства— всего | 5810  | 220           | 4             | 4             |
| в том числе                                   |       |               |               |               |
| векселя                                       | 5811  |               |               |               |
| имущество, переданное в залог                 | 5812  | 4             | 4             | 4             |
| из него:                                      |       |               |               |               |
| объекты основных средств                      | 58121 |               |               |               |
| ценные бумаги и иные финансовые вложения      | 58122 |               |               |               |
| прочее:                                       | 58123 | 4             | 4             | 4             |
| прочие выданные                               | 5813  | 216           |               |               |

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

Приложение 27. 5.9. Государственная помощь

| Наименование показателя  | Код  | На начало года | Получено за год | Возвращено за год | На конец года | На начало года | Получено за год | Возвращено за год | На конец года |
|--|------|----------------|-----------------|-------------------|---------------|----------------|-----------------|-------------------|---------------|
| Получено бюджетных средств - всего   | 5900 | -              | 7 621           | (7 621)           | -             | -              | 8 135           | (8 135)           | -             |
| в том числе  |      |                |                 |                   |               |                |                 |                   |               |
| на текущие расходы   | 5901 |                |                 |                   |               |                |                 |                   | -             |
| компенсация черныбыльцам   | 5902 |                |                 |                   |               |                |                 |                   | -             |
| на выполнение заданий по мобилизационной подготовке  | 5903 |                |                 |                   |               |                |                 |                   | -             |
| на реализацию межтерриториального перекрестного субсидирования   | 5904 |                |                 |                   |               |                |                 |                   | -             |
| на вложения во внеоборотные активы   | 5905 |                |                 |                   |               |                |                 |                   | -             |
| прочие цели  | 5906 |                | 7 621           | (7 621)           | -             |                | 8 135           | (8 135)           | -             |
| из них:  |      |                |                 |                   |               |                |                 |                   | -             |
| финансирование предпринятых мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний  | 5911 |                | 7 621           | (7 621)           | -             |                | 8 135           | (8 135)           | -             |
| финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами | 5912 |                |                 |                   | -             |                |                 |                   | -             |

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год



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

| Показатель   |      | За 2021 г. (1)    |                       | За 2020 г. (2)    |                       |
|--|------|-------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|
| Наименование   | Код  | Подлежит возврату | Фактически возвращено | Подлежит возврату | Фактически возвращено |
| 1  | 2    | 3                 | 4                     | 5                 | 6                     |
| Полученные бюджетные средства, по которым не выполнены условия их предоставления   | 7910 | -                 | -                     | -                 | -                     |
| в том числе:   |      |                   |                       |                   |                       |
| на текущие расходы   | 7911 |                   |                       |                   |                       |
| компенсации естественным   | 7912 |                   |                       |                   |                       |
| на выполнение заданий по мобилизационной подготовке  | 7913 |                   |                       |                   |                       |
| на ликвидацию местопригодного переселенческого субсидирования  | 7914 |                   |                       |                   |                       |
| прочие   | 7915 |                   |                       |                   |                       |
| и др.  |      |                   |                       |                   |                       |
| финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний                                   | 7921 |                   |                       |                   |                       |
| финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами | 7922 |                   |                       |                   |                       |

(1) - указывается отчетный год.

(2) - указывается предыдущий год.

\* - включить в состав бухгалтерской отчетности в случае наличия данных.

Приложение 29. 5.11. Прочие доходы и расходы

| Показатель  |             | 3а 2021 г. (1)   | 3а 2020 г. (2)   |
|---|-------------|------------------|------------------|
| Наименование  | Код         |                  |                  |
| 1   | 2           |                  |                  |
| <b>Прочие доходы всего</b>  | <b>8000</b> | <b>2 187 181</b> | <b>1 293 087</b> |
| в том числе:  |             |                  |                  |
| От реализации основных средств, кроме квартир   | 8001        | 7 473            | 2 882            |
| От реализации квартир   | 8002        |                  |                  |
| От реализации МПЗ   | 8003        | 21 316           | 16 073           |
| От реализации валюты  | 8004        |                  |                  |
| От реализации нематериальных активов  | 8005        |                  |                  |
| От продажи ценных бумаг   | 8006        |                  |                  |
| От реализации других активов  | 8007        |                  |                  |
| От совместной деятельности  | 8008        |                  |                  |
| Прибыль 2020 г., выявленная в отчетном периоде  | 8009        | 68 306           |                  |
| Прибыль 2019 г., выявленная в отчетном периоде  | 8010        | 19 409           | 82 482           |
| Прибыль 2018 г., выявленная в отчетном периоде  | 8011        | 17 585           | 88 367           |
| Прибыль до 01.01.2018 г., выявленная в отчетном периоде   | 8012        | 12 006           | 25 357           |
| Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании             | 8013        | 478 353          | 381 045          |
| Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)                                       | 8014        | 38 912           | 3 865            |
| Курсовые разницы  | 8015        |                  |                  |
| Имущество, оказавшееся в излишке по рез. инвентаризации   | 8016        | 7 561            | 26 871           |
| Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА  | 8017        | 1 400            | 429              |
| Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке   | 8018        | 5 043            | 4 290            |
| Стоимости материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов | 8019        | 14 934           | 17 935           |
| Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости  | 8020        | 1 362            | 3 349            |
| Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам   | 8021        | 354 757          | 328 858          |
| Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства  | 8022        | 673 877          | 74 865           |
| Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ   | 8023        | 378              |                  |
| Доходы по договорам уступки права требования  | 8024        |                  |                  |
| Доход от выявленного безоговорочного потребления электроэнергии   | 8025        | 42 131           | 26 910           |
| Страховые выплаты к получению   | 8026        | 52 640           | 32 886           |
| Доходы, связанные с участием в УК других организаций  | 8027        |                  |                  |
| Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности  | 8028        | 2 576            | 3 124            |
| Дисконт по векселям   | 8029        |                  |                  |
| Компенсация за разницу в тарифах (бюджетное финансирование)   | 8030        | 358              | 281              |
| Доход от уменьшения (списания) резерва под обесценение финансовых вложений  | 8031        | 22 558           |                  |
| Дооценка объектов основных средств  | 8032        |                  |                  |
| Доход от дооценки ранее уцененных объектов ОС   | 8033        |                  |                  |
| Доход от погашения векселей   | 8034        |                  |                  |
| Прочие  | 8035        | 325 084          | 186 080          |

| Показатель  |             | 3а 2021 г. (1)     | 3а 2020 г. (2)     |
|---|-------------|--------------------|--------------------|
| Наименование  | Код         |                    |                    |
| 1   | 2           |                    |                    |
| <b>Прочие расходы всего</b>   | <b>8100</b> | <b>(1 937 796)</b> | <b>(4 624 240)</b> |
| в том числе:  |             |                    |                    |
| От реализации основных средств, кроме квартир   | 8101        |                    | (3 259)            |
| От реализации квартир   | 8102        |                    |                    |
| От реализации МПЗ   | 8103        | (322)              |                    |
| От реализации валюты  | 8104        |                    |                    |
| От реализации нематериальных активов  | 8105        |                    |                    |
| От продажи ценных бумаг   | 8106        |                    |                    |
| От реализации других активов  | 8107        |                    |                    |
| Другие налоги   | 8108        |                    |                    |
| Расходы по оплате услуг банков  | 8109        | (788)              | (1 289)            |
| Расходы по обслуживанию финансовых вложений   | 8110        | (2 638)            | (4 078)            |
| Резерв по сомнительным долгам   | 8111        | (530 821)          | (1 305 836)        |
| Резерв под обесценение финансовых вложений  | 8112        | (1 748)            | (72 861)           |
| Резерв под снижение стоимости материальных ценностей  | 8113        |                    | (170)              |
| Резерв по прекращаемой деятельности   | 8114        |                    |                    |
| Резерв по оценочным обязательствам  | 8115        | (271 673)          | (1 637 728)        |
| Выбытие активов без дохода  | 8116        | (202 746)          | (158 786)          |
| НДС по безвозмездно переданному имуществу:  | 8117        | (543)              | (535)              |
| убыток 2020 г., выявленный в отчетном периоде   | 8118        | (91 655)           |                    |
| убыток 2019 г., выявленный в отчетном периоде   | 8119        | (55 058)           | (150 300)          |
| убыток 2018 г., выявленный в отчетном периоде   | 8120        | (21 573)           | (34 185)           |
| убыток до 01.01.2018 г., выявленный в отчетном периоде  | 8121        | (6 888)            | (7 220)            |
| Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании | 8122        | (51 494)           | (39 878)           |
| Госпошлины по хозяйственным договорам   | 8123        |                    |                    |
| Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости  | 8124        | (2 828)            | (5 218)            |
| Дисконт по векселям   | 8125        |                    |                    |
| Расходы по договорам уступки права требования   | 8126        |                    |                    |
| Невозмещаемый НДС   | 8127        | (12 733)           | (8 104)            |
| Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии  | 8128        |                    |                    |
| Взносы в объединения и фонды  | 8129        | (1 200)            | (1 205)            |
| Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)                            | 8130        | (12 407)           | (9 664)            |
| Курсовые разницы  | 8131        |                    |                    |
| Судебные издержки   | 8132        | (18 540)           | (23 212)           |
| Хищения, недостачи  | 8133        | (266)              | (60)               |
| Издержки по исполнительному производству  | 8134        |                    |                    |
| Погашение стоимости квартир работников  | 8135        |                    |                    |
| Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам   | 8136        | (483 777)          | (553 843)          |
| Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)           | 8137        | (8 113)            | (6 928)            |
| Расходы на проведение спортивных мероприятий  | 8138        | (785)              | (630)              |
| Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий   | 8139        | (5 124)            | (3 602)            |
| Расходы на благотворительность  | 8140        |                    | (10 000)           |
| Стоимость погашаемых векселей   | 8141        |                    |                    |
| Остаточная стоимость списываемых основных средств   | 8143        | (11 356)           | (5 185)            |
| Уценка объектов основных средств  | 8144        |                    |                    |
| Прочие  | 8145        | (134 918)          | (184 482)          |



Приложение 30. 5.13. Информация по отчетным сегментам

|                              | Код  | Период | Активный сегмент | Волокна   | Кабель    | Мульти    | Оптика в республике | Новый сегмент | Пассивный сегмент | Многофункциональный сегмент | Итого      |
|------------------------------|------|--------|------------------|-----------|-----------|-----------|---------------------|---------------|-------------------|-----------------------------|------------|
|                              | 2    | 3      | 4                | 5         | 6         | 7         | 8                   | 9             | 10                | 11                          | 12         |
| Выручка от продажи продукции | 8310 | 2021   | 6 507 316        | 6 614 077 | 8 065 914 | 7 292 418 | 7 703 900           | 4 552 783     | 4 538 248         | -                           | 45 809 314 |
| Выручка от продажи продукции | 8321 | 2020   | 5 144 424        | 7 183 286 | 7 335 538 | 7 373 906 | 7 423 603           | 8 160 263     | 8 115 059         | -                           | 43 935 981 |
| Выручка от продажи продукции | 8322 | 2021   | -                | -         | -         | -         | -                   | -             | -                 | -                           | -          |
| Итого: выручка сегмента      | 8330 | 2021   | 6 507 316        | 6 614 077 | 8 065 914 | 7 292 418 | 7 703 900           | 4 552 783     | 4 538 248         | -                           | 45 809 314 |
| в т.ч.                       | 8400 | 2020   | 5 144 424        | 7 183 286 | 7 335 538 | 7 373 906 | 7 423 603           | 8 160 263     | 8 115 059         | -                           | 43 935 981 |
| Выручка от продажи продукции | 8301 | 2021   | 5 951 437        | 6 527 121 | 7 852 783 | 7 240 011 | 8 818 783           | 4 400 388     | 4 370 558         | -                           | 43 736 329 |
| Выручка от продажи продукции | 8401 | 2020   | 5 265 906        | 6 671 365 | 7 533 836 | 7 258 005 | 8 997 547           | 4 042 278     | 4 449 954         | -                           | 41 749 901 |
| Выручка от продажи продукции | 8302 | 2021   | 103 837          | 23 786    | 69 355    | 32 520    | 433 958             | 58 765        | 109 760           | -                           | 930 936    |
| Выручка от продажи продукции | 8402 | 2020   | 69 601           | 427 274   | 134 483   | 17 783    | 349 955             | 32 294        | 190 444           | -                           | 1 250 914  |
| Выручка от продажи продукции | 8303 | 2021   | 442 077          | 68 171    | 173 757   | 125 087   | 350 618             | 35 611        | 57 627            | -                           | 1 252 549  |
| Выручка от продажи продукции | 8403 | 2020   | 387 917          | 134 847   | 167 209   | 88 021    | 37 000              | 85 721        | 74 657            | -                           | 885 166    |
| Выручка от продажи продукции | 8304 | 2021   | 4 625            | 8 591     | 9 752     | 10 819    | 5 732               | 4 207         | 4 110             | -                           | 44 865     |
| Выручка от продажи продукции | 8404 | 2020   | 3 524            | 4 638     | 8 896     | 10 210    | 4 843               | 3 842         | 3 728             | -                           | 40 875     |
| Выручка от продажи продукции | 8305 | 2021   | 183 139          | 167 137   | 1 907 551 | 1 981 355 | 605 289             | 1 563 888     | 1 715 585         | -                           | 1 974 853  |
| Выручка от продажи продукции | 8406 | 2020   | 603 153          | 155 637   | 555 982   | 1 008 902 | 1 482 276           | 878 631       | 1 176 169         | -                           | 1 171 155  |
| Выручка от продажи продукции | 8307 | 2021   | 5 144 338        | 5 637 597 | 5 252 918 | 6 321 194 | 12 944 768          | 8 349 042     | 5 540 504         | -                           | 55 105 437 |
| Выручка от продажи продукции | 8407 | 2020   | 5 116 703        | 5 796 132 | 4 582 881 | 5 784 037 | 12 947 551          | 5 528 613     | 5 378 773         | -                           | 54 377 148 |
| Выручка от продажи продукции | 8308 | 2021   | 4 335 893        | 5 683 852 | 4 421 553 | 4 749 253 | 11 629 616          | 5 709 016     | 5 112 115         | -                           | 47 358 884 |
| Выручка от продажи продукции | 8408 | 2020   | 4 352 296        | 5 783 596 | 3 781 622 | 4 503 423 | 11 942 079          | 5 380 616     | 4 943 458         | -                           | 47 126 908 |
| Выручка от продажи продукции | 8309 | 2021   | 1 113 988        | 1 540 585 | 1 338 877 | 1 745 546 | 2 580 482           | 970 144       | 993 968           | -                           | 30 717 135 |
| Выручка от продажи продукции | 8409 | 2020   | 506 916          | 1 198 061 | 1 014 823 | 1 549 411 | 3 175 294           | 987 793       | 785 521           | -                           | 31 962 695 |
| Выручка от продажи продукции | 8310 | 2021   | 455 722          | 1 100 201 | 426 844   | 361 586   | 1 110 299           | 813 631       | 535 004           | -                           | 4 521 862  |
| Выручка от продажи продукции | 8410 | 2020   | 478 653          | 1 111 717 | 479 514   | 373 445   | 1 132 448           | 515 431       | 511 474           | -                           | 4 711 869  |

ООО «Эрнст энд Янг»

Прошито и пронумеровано 86 листа(ов)